



รายงาน
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
โรงพยาบาลเขาสุกิม

คำนำ

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของโรงพยาบาลเขาสุกุม ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของโรงพยาบาลเขาสุกุม ตามแนวทางที่สำนักงาน ป.ป.ช. และกระทรวงสาธารณสุขกำหนด โดยมุ่งเน้นการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๗ เพื่อเฝ้าระวังและป้องกันการทุจริตในเชิงรุก ผ่านกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เพื่อยกระดับธรรมาภิบาลและสร้างความโปร่งใสให้เกิดขึ้นภายในองค์กรอย่างยั่งยืน

เนื้อหาของรายงานฉบับนี้ประกอบด้วยกระบวนการดำเนินงานอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งสิ้น ๘ ขั้นตอน เริ่มตั้งแต่การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินการควบคุม ไปจนถึงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และการรายงานผลการดำเนินงาน เพื่อให้บุคลากรมีความตระหนักและร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โรงพยาบาลเขาสุกุมหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานแผนบริหารความเสี่ยงฯ ฉบับนี้จะเป็นแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน ส่งเสริมให้การปฏิบัติราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และสามารถตรวจสอบได้ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลเขาสุกุม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๔
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๗
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๙
ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๑๑
ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง	๑๔
ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง	๑๘
ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๙
ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๒๑
บรรณานุกรม	

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

เนื่องจากปัจจุบันปัญหาการทุจริตเกี่ยวกับปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน เป็นพฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร เพราะเป็นกรณีที่เจ้าหน้าที่ของรัฐหรือผู้ดำรงตำแหน่ง อันเป็นที่ไว้วางใจของประชาชน ได้ดำเนินการหรือมีส่วนร่วมในการแสวงหาผลประโยชน์โดยละเมิด ต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เข้าไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจ ในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม อันจะส่งผลกระทบต่อทำให้ ผลประโยชน์ขององค์กร หน่วยงาน สถาบันต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปนั้นอาจ อยู่ในรูปแบบของตัวเงิน ทรัพย์สิน และรวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของเงินหรือทรัพย์สินด้วย ทั้งนี้ปัญหาการทุจริต ยังเป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนถึง ปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาล ขาดความตระหนักและจิตสำนึก อันจะเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

เพื่อขับเคลื่อนมาตรการ ๓ ป. ๑ ค. (ปลูกจิตสำนึก ป้องกันปราบปราม และเครือข่าย) ของกระทรวงสาธารณสุข ในการป้องกันการทุจริตผ่านกระบวนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินผลที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับ ความโปร่งใส และต่อต้านการทุจริตในองค์กร และมีเกณฑ์การประเมินในการดำเนินการเพื่อป้องกันการ ทุจริต (ตัวชี้วัดที่ ๗) โรงพยาบาลเขาสุกิม จังหวัดจันทบุรี จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน เพื่อนำไปสู่การกำหนดมาตรการ กลไก หรือวางระบบในการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน เพื่อให้บุคลากรในโรงพยาบาลเขาสุกิม ได้รับรู้ ตระหนัก และ เข้าใจถึงความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้ จนนำไปสู่การปฏิบัติหน้าที่ราชการที่โปร่งใส

วัตถุประสงค์

- เพื่อเสริมสร้าง สืบทอด วัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการปฏิบัติงานของโรงพยาบาลเขาสุกิม จังหวัดจันทบุรี
- ให้บุคลากรในหน่วยงานโรงพยาบาลเขาสุกิม จังหวัดจันทบุรี มีความตระหนัก และมี จิตสำนึกอันดี ในการร่วมกันป้องกันการทุจริต

บทที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงาน ประสบความสำเร็จภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอน และความจำกัดของทรัพยากร การจัดการความเสี่ยง หรือการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การจัดการความเสี่ยงทั้งในกระบวนการในการระบุวิเคราะห์ (Risk Analysis) ประเมิน (Risk Assessment) ดูแลตรวจสอบและ ควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่ และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กร ลดความเสียหายจากความ เสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์กรต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ ในทางมิชอบ ด้วยกฎหมาย เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะอาทิ การติดสินบนหรือการรับสินบน โดยอาจเป็นเงิน หรือสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด การมี ผลประโยชน์ทับซ้อน การฉ้อฉล การฟอกเงิน การยกยอกการปกปิด ข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เป็นระบบในการ บริหารงานปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการ ทุจริต ซึ่งประเภทของความเสี่ยงสามารถจำแนกได้ ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกำหนดแผน กลยุทธ์ แผนดำเนินการ และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ยังรวมถึง การ เปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวเนื่อง กับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุ เป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการ ทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาด ประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณ การงบประมาณ ไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความ ไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรม สัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

รูปแบบของการทุจริต

รูปแบบของการทุจริตรูปแบบของการทุจริตที่สามารถนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถแบ่งได้ ๙ รูปแบบ ดังนี้

๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) คือการรับสินบน รับของขวัญ หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบอื่นๆที่ไม่เหมาะสม และมีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ เช่น หน่วยงาน ราชการรับ เงินบริจาคสร้างสำนักงานจากนักธุรกิจ หรือบริษัทธุรกิจที่เป็นคู่สัญญากับหน่วยงาน การใช้งบประมาณของรัฐเพื่อ จัดซื้อจัดจ้างแล้ว เจ้าหน้าที่ได้รับของแถมหรือผลประโยชน์อื่นตอบแทน

๒. การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (Contracts) คือ สถานการณ์ที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด เช่น การใช้ตำแหน่งหน้าที่ทำให้ หน่วยงาน ทำสัญญาซื้อสินค้าจากบริษัทของตนเอง หรือจ้างบริษัทของตนเองเป็นที่ปรึกษา หรือซื้อที่ดิน ของตนเองในการจัดสร้าง สำนักงาน

๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งสาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-Employment) คือ การไปทำงานหลังออกจากงานเดิม โดยใช้ความรู้ ประสบการณ์ หรืออิทธิพลจากที่เคยดำรงตำแหน่ง มารับงาน หรือเอาประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง

๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or Moonlighting) คือ การเป็นที่ปรึกษาและการจ้างงานให้แก่ตนเอง รวมถึงการใช้ตำแหน่ง สถานภาพการทำงานสาธารณะในการเข้าไป เป็นนายจ้างของภาคเอกชนหรือเป็นเจ้าของเอง นอกจากนี้ยังรวมถึงการใช้เวลา และเครื่องมือของรัฐ ในการทำงานพิเศษภายนอกที่ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงานด้วย

๕. การรับรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) คือการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐรู้เห็นในข้อมูลลับของทางราชการแล้วนำข้อมูลไปเปิดเผย เพื่อรับสิ่งตอบแทนที่เป็นประโยชน์ในรูปของเงินหรือประโยชน์ อื่นๆ หรือนำข้อมูลไปเปิดเผยให้แก่ญาติหรือพวกพ้องในการแสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลนั้นๆ

๖. การใช้ทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตน (Using your employer's property for private advantage) เช่น การนำเครื่องใช้สำนักงานต่าง ๆ กลับไปใช้ที่บ้าน การนำรถยนต์ ของสำนักงานไปใช้เพื่องานส่วนตัวๆ

๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง (Pork barreling) เช่น การที่ รัฐมนตรีอนุมัติโครงการของกระทรวงไปลงในพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเอง หรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อการหาเสียงเลือกตั้ง

๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism)

๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐอื่น

ผลการสำรวจหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลเขาสุกิไม่พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการร้องเรียน การถูกตรวจสอบโดยองค์กรภายนอก การถูกดำเนินการทางวินัย การถูกดำเนินคดีเกี่ยวกับการทุจริต พบเพียง การร้องเรียนพฤติกรรมบริการของเจ้าหน้าที่ และข้อร้องเรียนด้านการรักษาพยาบาลซึ่งได้ดำเนินการพูดคุย เจรจากกันเป็นที่เข้าใจระดับหนึ่งแล้ว ดังนั้นจึงกำหนดความเสี่ยงการทุจริตของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐเกี่ยวกับภารกิจด้านสนับสนุน มาวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลเขาสุกิ

ขั้นเตรียมการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐเกี่ยวกับภารกิจด้านสนับสนุนของหน่วยงานในกำกับโรงพยาบาล เขาสุกิม โรงพยาบาลเขาสุกิม ได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ จากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลเขาสุกิม ด้วยการค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) จำนวน ๔ กระบวนงาน ซึ่งมีโอกาสเกิดความเสี่ยงทุจริตสูง ประกอบด้วย

(๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตเรื่องการจัดหาพัสดุ (เจ้าหน้าที่เข้ามาดำเนินธุรกิจ ทำสัญญาเช่าพัสดุ ขายพัสดุ หรือบริการกับ หน่วยงานที่ตนเป็นผู้บริหาร พนักงานนั้นโดยตรง หรือผ่านบุคคลอื่นที่เป็นตัวแทน)

(๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริต เรื่อง การใช้รถราชการ (การนำรถราชการไปใช้ส่วนตัว การเบิกน้ำมันราชการไปใช้ส่วนตัว)

(๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริต เรื่อง การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา

(๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริต เรื่อง เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและในวันหยุดราชการ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อม ประกอบไปด้วย ขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบาย รายละเอียดรูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงาน เรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงแต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการ ดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงาน จะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภท ของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ มีประวัติ หรือมีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา / พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Known Factor หรือ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภท	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	ความเสี่ยงการทุจริตของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ กระบวนการจัดหาพัสดุ คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่เข้ามาดำเนินธุรกิจ ทำสัญญาเช่าพัสดุ ขายพัสดุ หรือบริการกับหน่วยงานที่ตนเป็นผู้บริหารนั้นโดยตรงหรือผ่านบุคคลอื่นที่เป็นตัวแทน		✓
๒	กระบวนการการใช้รถราชการ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานขับรถนำรถราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ในการส่วนตัวหรือภารกิจนอกเหนือจากงานราชการ และเบิกน้ำมันราชการไปใช้ส่วนตัว		✓
๓	กระบวนการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓
๔	กระบวนการเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ และในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓
๑-๔ เป็นความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดขึ้น			

๒. ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดง สถานะ ความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุ สถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร รายละเอียดดังนี้

● สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

● สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง

ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

● **สถานะสีส้ม** ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

● **สถานะสีแดง** ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต (แยกตามรายชื่อไฟจรรยา)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการจัดหาพัสดุ คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่เข้ามา ดำเนินธุรกิจ ทำสัญญาเช่าพัสดุ ขายพัสดุ หรือ บริการกับ หน่วยงานที่ตนเป็น ผู้บริหารนั้นโดยตรงหรือผ่านบุคคล อื่นที่เป็นตัวแทน			✓	
๒	กระบวนการการใช้รถราชการ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานขับรถนำรถ ราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ในการส่วนตัว หรือภารกิจนอก เหนือจากงานราชการ และเบิกน้ำมัน ราชการไปใช้ส่วนตัว		✓		
๓	กระบวนการการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาที่เกินจำเป็น ทำ ให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า เป็นเท็จ และไม่เป็นไป ตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง		✓		
๔	กระบวนการเบิกค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและ ในวันหยุดราชการ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอก เวลา ราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่เป็นไป ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง		✓		

๓. ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับ ความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน

เกณฑ์ในการให้ค่า ๑-๓ มีดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น

เป็น MUST หมายถึงว่ามีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น

เป็น SHOULD หมายถึงว่ามีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง

หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม

Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย

Customer / User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal

Process หรือผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	กระบวนการจัดหาพัสดุ คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่เข้ามา ดำเนินธุรกิจ ทำสัญญาเช่าพัสดุ ขาย พัสดุ หรือบริการกับ หน่วยงานที่ตน เป็นผู้บริหารนั้นโดยตรงหรือผ่านบุคคล อื่นที่เป็นตัวแทน		๒			๓		๖
๒	กระบวนการการใช้รถราชการ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานขับรถนำรถ ราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ในการ ส่วนตัวหรือภารกิจนอกเหนือจากงาน ราชการ และเบิกน้ำมันราชการไปใช้ ส่วนตัว		๒			๓		๖

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๓	กระบวนการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า เป็นเท็จและไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		๒			๓		๖
๔	กระบวนการเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		๒			๓		๖

ตารางที่ ๓

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

แนวทางในการพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก SHOULD
๑	กระบวนการจัดหาพัสดุ คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่เข้ามาดำเนินธุรกิจ ทำสัญญาเช่าพัสดุ ขายพัสดุ หรือบริการกับ หน่วยงานที่ตนเป็นผู้บริหารนั้นโดยตรงหรือผ่าน บุคคลอื่นที่เป็นตัวแทน	๒	๑
๒	กระบวนการการใช้รถราชการ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานขับรถนำรถราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ในการส่วนตัวหรือภารกิจนอก เหนือจากงานราชการ และเบิกน้ำมันราชการไปใช้ ส่วนตัว	๒	๑
๓	กระบวนการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	๒	๑

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก SHOULD
	ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จัดทำโครงการ ผูกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า เป็นเท็จ และไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		
๔	กระบวนการเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ และในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาคเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม financial		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth		X	

๔. ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งได้เป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการจัดหาพัสดุ คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่เข้ามาดำเนินธุรกิจ ทำสัญญาเช่าพัสดุ ขายพัสดุ หรือบริการกับหน่วยงานที่ตนเป็นผู้บริหารนั้น	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
โดยตรงหรือผ่านบุคคลอื่นที่เป็น ตัวแทน				
กระบวนการการใช้รถราชการ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานขับรถ ราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ในการส่วนตัว หรือภารกิจนอกเหนือจากงาน ราชการ และเบิกน้ำมันราชการ ไปใช้ส่วนตัว	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
กระบวนการการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดู งาน ประชุม และสัมมนาที่เกิน จำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
กระบวนการเบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และในวันหยุดราชการ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลา ราชการและใน วันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ตารางที่ ๔ โรงพยาบาลเขาสุกิมนำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการ ประเมินการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี / พอใช้ / อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตาม ความรุนแรงของความเสี่ยง

๕. ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุด จากการประเมิน การควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่อง ค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับ ความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต แผนบริหารความเสี่ยงของโรงพยาบาลท่าใหม่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	<p>กระบวนการจัดหาพัสดุ คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่เข้ามาดำเนินธุรกิจ ทำสัญญาเช่าพัสดุ ขายพัสดุ หรือบริการกับ หน่วยงานที่ตนเป็นผู้บริหารนั้นโดยตรงหรือผ่าน บุคคลอื่นที่เป็นตัวแทน</p>	<p>มาตรการจัดหาพัสดุ นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรม ความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเอง และผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม (๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง (๑.๒) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง (๑.๓) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะ ผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิด การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์ การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ๔) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย ๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทาง วินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p>
๒	<p>กระบวนการการใช้รถราชการ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานขับรถนำรถราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ในการส่วนตัวหรือภารกิจ นอกเหนือจากงานราชการ และเบิกน้ำมันราชการ ไปใช้ส่วนตัว</p>	<p>มาตรการการใช้รถราชการ นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรม สุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่ อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ๑) เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตาม (๑.๑) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถ ราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๓๐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๓๕ (ฉบับที่ ๔)</p>

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
		<p>พ.ศ. ๒๕๓๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๔๑ และ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๕</p> <p>(๑.๒) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กำหนดแนวปฏิบัติในการใช้ราชการของหน่วยงานใน การบริหารและควบคุมการใช้ราชการให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า ลดโอกาสไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) หากพบว่ามีการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p>
๓	<p>กระบวนการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</p> <p>ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>มาตรการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนา</p> <p>นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเอง และผู้อื่น ไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดย ชอบตามกฎหมาย</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๑.๒) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๓๔</p> <p>(๑.๓) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๑</p> <p>(๑.๔) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>(๑.๕) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>(๑.๖) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะ ผลประโยชน์ส่วน ตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิด การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง</p>

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
		๔) กำหนดมาตรการประหยั้ดงบประมาณรายจ่าย ๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด
๔	กระบวนการเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ และในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	มาตรการการเบิกค่าตอบแทน นโยบายหลัก ๑) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิด แยกแยะ ผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดย ชอบตามกฎหมาย ๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ในความรับผิดชอบต่อหน้าที่ แนวทางปฏิบัติ ๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม (๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ (๑.๒) ข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงิน ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัด กระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๔๔ (๑.๓) หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทน แนนบายข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงิน ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัด กระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๔๔ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๒ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๖ และ ฉบับที่ ๘ (แก้ไขเพิ่มเติม) (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๖ และฉบับที่ ๙ (แก้ไขเพิ่มเติม) (๑.๔) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะ ผลประโยชน์ ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบ ตามกฎหมาย ๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุม ภายในและการบริหารความเสี่ยง ๔) กำหนดมาตรการประหยั้ดงบประมาณรายจ่าย ๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด

๖. ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	<p>มาตรการจัดหาพัสดุ</p> <p>นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๑.๒) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๑.๓) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย</p> <p>๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p>	<p>กระบวนการจัดหาพัสดุ</p> <p>คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ขายและผู้รับจ้าง</p>	✓		
๒	<p>มาตรการการใช้รถราชการ</p> <p>นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการสร้าง สืบต่อวัฒนธรรมสุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p>	<p>กระบวนการการใช้รถราชการ</p> <p>เจ้าหน้าที่หรือพนักงานขับรถนำรถราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ในการส่วนตัว</p>	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	<p>๑) เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรพระราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรพระราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๓๕ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๓๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๔๑ และ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๕</p> <p>(๑.๒) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กำหนดแนวปฏิบัติในการใช้รพระราชการของหน่วยงานในการบริหารและควบคุมการใช้รพระราชการให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า ลดโอกาสไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการ ทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p>	หรือภารกิจ นอกเหนือจากงานราชการ			
๓	<p>มาตรการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนา</p> <p>นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดย ชอบตามกฎหมาย</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๑.๒) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๓๔</p> <p>(๑.๓) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๑</p> <p>(๑.๔) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>(๑.๕) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ</p>	กระบวนการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า เป็นเท็จ และไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	<p>(ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>(๑.๖) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลุกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ ส่วน ตนของตัวและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบ ตามกฎหมาย</p> <p>๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุม ภายใน และการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔) กำหนดมาตรการประหยั้ดงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p>				
๔	<p>กระบวนการเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและในวันหยุดราชการนโยบายหลัก</p> <p>๑) มุ่งเน้นการปลุกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะ ผลประโยชน์ส่วนตนของตัวและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้ โดย ชอบตามกฎหมาย ๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมี ความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ในความรับผิดชอบต่อหน้าที่</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน ตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐</p> <p>(๑.๒) ข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงิน ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการใน สังกัด กระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>(๑.๓) หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทน แนนท้ายข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงิน ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการใน สังกัด กระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๔๔ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๒ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๖ และ ฉบับที่ ๘ (แก้ไขเพิ่มเติม) (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๖ และฉบับที่ ๙ (แก้ไขเพิ่มเติม)</p>	<p>กระบวนการเบิก ค่าตอบแทน เบิกค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและใน วันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	(๑.๔) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒) ปลุกฝึ่ง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ๔) กำหนดมาตรการประหยัด้งบประมาณรายจ่าย ๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด				

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยง ในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะ ความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้



สถานะตามสี	นิยามตามสถานะสี
สถานะสีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
สถานะสีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < 3
สถานะสีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > 3

๗. ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากรายที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิจิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมิจิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมิจิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมิจิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมิจิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
กระบวนการจัดหาพัสดุ คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง มีส่วนได้ส่วนเสียกับ ผู้ขายและผู้รับจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งเวียนประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานเพื่อตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ - อบรมเรื่องการควบคุมภายใน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความสำคัญของการควบคุมภายใน มีความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานอย่าง เป็นลำดับขั้นตอน - อบรมเรื่องคุณธรรม ความโปร่งใส เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดี ให้แก่เจ้าหน้าที่
กระบวนการการใช้รถราชการ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานขับรถนำ รถราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ ในการส่วนตัวหรือภารกิจ นอกเหนือจากงานราชการ	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ควบคุมรถ ผู้ใช้รถราชการ พนักงานขับรถยนต์ต้องควบคุม กำกับดูแล ไม่ให้รถราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ในการส่วนตัวหรือภารกิจนอกเหนือจากงานราชการ - อบรมเรื่องการควบคุมภายใน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความสำคัญของการควบคุมภายใน มีความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานอย่าง เป็นลำดับขั้นตอน - อบรมเรื่องคุณธรรม ความโปร่งใส เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดี ให้แก่เจ้าหน้าที่

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันทุจริต เพิ่มเติม
<p>กระบวนการการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า เป็นเท็จ และไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ เรื่องเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา - ผู้บังคับบัญชา ผู้รับผิดชอบในแต่ละขั้นตอนควบคุมกำกับอย่างเคร่งครัด - อบรมเรื่องการควบคุมภายใน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความสำคัญของการควบคุมภายใน มีความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานอย่างเป็นลำดับขั้นตอน - อบรมเรื่องคุณธรรม ความโปร่งใส เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดี ให้แก่เจ้าหน้าที่
<p>กระบวนการเบิกค่าตอบแทน เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลา ราชการและใน วันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ เรื่องเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกค่าตอบแทน - ผู้บังคับบัญชา ผู้รับผิดชอบในแต่ละขั้นตอนควบคุมกำกับอย่างเคร่งครัด - อบรมเรื่องการควบคุมภายใน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความสำคัญของการควบคุมภายใน มีความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานอย่างเป็นลำดับขั้นตอน - อบรมเรื่องคุณธรรม ความโปร่งใส เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดี ให้แก่เจ้าหน้าที่

๘. ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	<p>กระบวนการจัดหาพัสดุ คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ขาย และผู้รับจ้าง</p>	-	-

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๒.	กระบวนการการใช้รถราชการ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานขับรถนำ รถราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ใน การส่วนตัวหรือภารกิจ นอกเหนือจากงานราชการ	-	-
๓.	กระบวนการการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุม และสัมมนา ที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า เป็นเท็จ และไม่เป็นไป ตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	-	-
๔.	กระบวนการเบิกค่าตอบแทน เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลา ราชการและใน วันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-	-



โรงพยาบาลเขาสุกิ
KHAOSUKIM HOSPITAL



รายงาน
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
โรงพยาบาลเขาสุกิม