



โรงพยาบาลไชยปราการ
CHAIPRAKAN HOSPITAL

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลไชยปราการ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

คำนำ

นโยบายการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมถึงการบริหารราชการแผ่นดินอย่างมี
ธรรมาภิบาล การป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
โดยมีมติให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ
หน่วยงานภาครัฐ(Integrity and Transparency Assessment : ITA)กระทรวงสาธารณสุขกำหนดมาตรการในการ
ป้องกันและปราบปรามการทุจริต 3 ป. 1 ค. คือการปลูกจิตสำนึก การป้องกัน การปราบปราม และสร้างเครือข่าย
มุ่งเน้นการป้องกันการทุจริตผ่านกระบวนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานตั้งนั้น
โรงพยาบาลแม่ข่ายได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้น เพื่อกำหนด
มาตรการสำคัญในการควบคุม กำกับ ป้องกันการทุจริต ในการบริหารงาน การปฏิบัติงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และ
ลดการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญโรงพยาบาลไชยปราการ

10 มีนาคม 2566

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
ส่วนที่ 1 บทนำ	
1. หลักการและเหตุผล	4
2. วัตถุประสงค์	5
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	
1. แนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	7
2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	
ขั้นตอนการวิเคราะห์	
<input type="checkbox"/> การระบุความเสี่ยง	9
<input type="checkbox"/> การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	10
<input type="checkbox"/> เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	11
<input type="checkbox"/> การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	13
<input type="checkbox"/> แผนบริหารความเสี่ยง	15
<input type="checkbox"/> การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	19
<input type="checkbox"/> จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	23
<input type="checkbox"/> การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	27
บรรณานุกรม	

ส่วนที่ 1 บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ไม่เป็นการเพิ่มภาระงานวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้องค์กรมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ โรงพยาบาลไชยปราการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต ซึ่งเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ การจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงาน โดยปฏิบัติตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลและมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการ เพื่อบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพโดยกำหนดมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ด้านดังนี้

1. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)** หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์โครงสร้างองค์กรภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในของ 5องค์กร/กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงานโครงการ

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณและการเงินเช่นการบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อ สถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กรเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินงานเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผนการ ควบคุมและการจัดทำ รายงาน เพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆรวมถึงการท านิติกรรมสัญญาการร่าง สัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก๒ปัจจัยคือ

1) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหารความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้งการควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

2) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมายระเบียบข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยีหรือสภาพการแข่งขันสภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้างสืบทอดวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจ านงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

2. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

3.. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็น แบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้

4.. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและ ประชาชน

ขั้นตอนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต

ตามแนวทางที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดตามคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUDRISK-ASSESSMENTS ได้วางแนวทางการดำเนินขั้นตอนการวิเคราะห์ไว้ 9 ขั้นตอน ซึ่งในที่นี่จะกล่าวเฉพาะ ทฤษฎีในการด าเนินการไว้เป็นแนวทางก่อนในเบื้องต้น ส่วนการด าเนินการ วิเคราะห์จริงจะเป็นการพัฒนาข้อเท็จจริง ที่ได้มาประมวผลเพื่อวิเคราะห์หาความเสี่ยงที่ต้องจัดการ และจัดทำมาตรการรองรับความเสี่ยงที่ได้ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต 9 ขั้นตอนประกอบด้วย ดังนี้

- การระบุความเสี่ยงการ
- วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- แผนหรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความ

เสี่ยง

ทั้งนี้ ขั้นตอนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตตามที่ ส านักงาน ป.ป.ท. วาง แนวทางนี้ เป็นแนวทางที่เป็นสากลที่ใช้ในการด าเนินการโดยจะมีกระบวนการตั้งแตระดับที่เป็นความเสี่ยงเบา จนกระทั่งไปถึงการจัดการที่เป็นความเสี่ยงหนักขององค์กร แต่ในขั้นตอน 9 ขั้นตอนนั้น ส านักงาน ป.ป.ท. ไม่ได้ก าหนดว่าต้องด าเนินการให้ครบทุกขั้นตอนเลยทีเดียว เพราะบางครั้งความเสี่ยงที่มีผลกระทบไม่รุนแรงมากหรือเป็น ความเสี่ยงที่ต่ำ เมื่อด าเนินการตามมาตรการแล้วก็อาจป้องกันหรือระงับความเสี่ยงได้ ซึ่งไม่จำเป็นต้องด าเนินการ จนกระทั่งขั้นตอนที่ใช้กับความเสี่ยงที่มีผลกระทบรุนแรงหรือความเสี่ยงสูงมาก เป็นต้น รายละเอียดของแต่ละขั้นตอนมี ดังต่อไปนี้

1 ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง เป็นการด าเนินการในขั้นเตรียมการเพื่อคัดเลือกงาน หรือขั้นตอนการด าเนินงาน หรือกระบวนการจากภารกิจของหน่วยงานที่มีความสุ่มเสี่ยง มีแนวโน้มหรือ มีประวัติการปฏิบัติงานที่เกิดปัญหาการ ร้องเรียนการทุจริตมาแล้ว เป็นต้น โดยพัฒนาขั้นตอนนั้น หรือกระบวนการนั้น ๆ มาพิจารณาและเลือกเพื่อด าเนินการ จัดการความเสี่ยงต่อไป การระบุความเสี่ยงสามารถแบ่ง ตามประเภทการระบุความเสี่ยงได้ ดังนี้

ส่วนที่ 2

แนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

1. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน(บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
4	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
3	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
2	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
1	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)





ลำดับ	ระดับความเสียหาย	ช่วงคะแนน
1	ความเสียหายระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	15-25 คะแนน
2	ความเสียหายระดับสูง (High Risk : H)	9-14 คะแนน
3	ความเสียหายระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4-8 คะแนน
4	ความเสียหายระดับต่ำ (Low Risk : L)	1-3 คะแนน

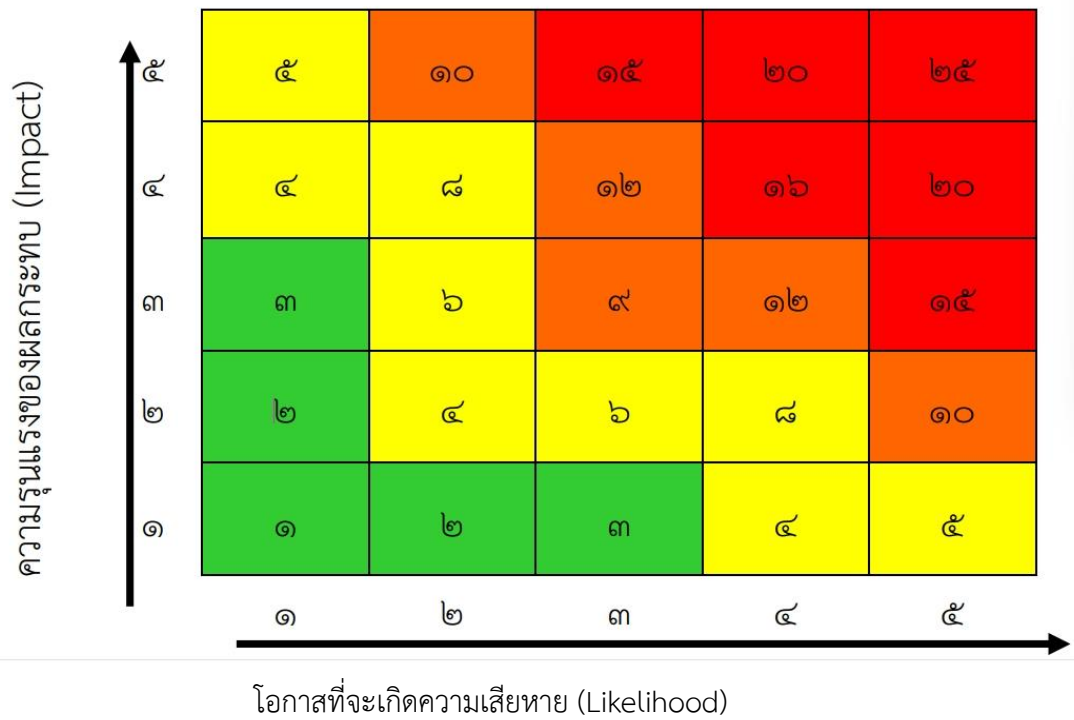
ในการวิเคราะห์ความเสียหายจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสียหาย (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสียหายจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสียหายที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสียหาย} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสียหาย	คะแนนระดับความเสียหาย	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสียหายสูงมาก (Extreme)	15-25 คะแนน	มีมาตรการลดและ ประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสียหายสูง (High)	9-14 คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	4-8 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มี มาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	1-3 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 



2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ของหน่วยงานโรงพยาบาลไชยปราการ

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง เป็นการดำเนินการในขั้นเตรียมการเพื่อคัดเลือกงาน หรือขั้นตอนการดำเนินงานหรือกระบวนการจากภารกิจของหน่วยงานที่มีความสุ่มเสี่ยง มีแนวโน้มหรือ มีประวัติการปฏิบัติงานที่เกิดปัญหาการร้องเรียน การทุจริตมาแล้ว เป็นต้นโดยนำขั้นตอนนั้น หรือกระบวนการงานนั้น ๆ มาพิจารณาและเลือกเพื่อดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงต่อไป การระบุความเสี่ยงสามารถแบ่ง ตามประเภทการระบุความเสี่ยงได้ ดังนี้

การระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)


ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	Know Factor	Unknown Factor
1.	การลงชื่อ เข้า - ออก เวลาการปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามเวลาจริง	/	


ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	Know Factor	Unknown Factor
2..	การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว	/	
3..	การนำราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว เช่น 3.1 งานแต่ง 3.2 งานศพ 3.3 ธุระส่วนตัวเจ้าหน้าที่	/	
4.	การใช้วัสดุ อุปกรณ์สำนักงานในเรื่องส่วนตัว	/	
5.	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและ'พิกอบรมไม่ตรงกับการเดินทางจริงและเข้าร่วมอบรมไม่ครบตาม	/	
6.	การเบิกค่าใช้จ่ายพิกอบรมไม่ถูกต้องตามระเบียบเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ	/	
7.	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -การเสนอราคา -การกำหนดราคากลาง -การเปิดเผยข้อมูล จัดซื้อ- จัดจ้าง -การตรวจรับ	/	
8.	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ	/	
10.	วัสดุคงคลังสูญหาย	/	
11.	การบริหารงานบุคคลไม่โปร่งใส -การคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงาน -การเลื่อนระดับ	/	
12.	ข้อมูลในการบันทึกบัญชีไม่ครบถ้วน มีผลทำให้รายงานงบการเงินไม่น่าเชื่อถือ	/	


ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว  ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง  ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังใน
การปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม  ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน
ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม
ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง  ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก
ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่าง
สม่ำเสมอ

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การลงชื่อ เข้า - ออก เวลาการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามเวลา		/		
2	การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว			/	
3	การนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว เช่น 3.1 งานศพ 3.2 งานบวช 3.3 ธุระส่วนตัวเจ้าหน้าที่		/		
4	การใช้วัสดุ อุปกรณ์สำนักงานในเรื่องส่วนตัว			/	
5	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและฟีกอบรมไม่ตรงกับ การเดินทางจริงและเข้าร่วมอบรมไม่ครบตามกำหนดการ			/	
6	การเบิกค่าใช้จ่ายฟีกอบรมไม่ถูกต้องตามระเบียบ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ			/	
7	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -การเสนอราคา -การกำหนดราคากลาง -การเปิดเผยข้อมูล จัดซื้อ- จัดจ้าง -การตรวจรับ			/	
8	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ			/	
9	การรับเงินค่ารักษาพยาบาลแล้วไม่ออกไปเสิร์ฟรับเงิน		/		
10	วัสดุคงคลังสูญหาย		/		
11	การบริหารงานบุคคลไม่โปร่งใส -การคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงาน -การเลื่อนระดับ -การพิจารณาความดีความชอบ			/	
12	ข้อมูลในการบันทึกบัญชีไม่ครบถ้วน มีผลทำให้รายงานงบ การเงินไม่น่าเชื่อถือ			/	

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตาราง 2 นำมาหาความเสี่ยงรวม ดังนี้

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ	ระดับความ รุนแรงของ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
1.	การลงชื่อเข้า-ออกเวลาการปฏิบัติหน้าที่ไม่ ตรง	3	2	6
2	การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว	2	4	8
3	การนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว เช่น 3.1 งานศพ 3.2 งานบวช 3.3 ธุระส่วนตัวเจ้าหน้าที่	1	5	5
4.	การใช้วัสดุ อุปกรณ์สำนักงานในเรื่องส่วนตัว	2	4	8
5	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและ ฝึกรอบรมไม่ตรงกับการเดินทางจริงและเข้าร่วม อบรมไม่ครบตามกำหนดการฝึกรอบรม	2	5	10
6	การเบิกค่าใช้จ่ายฝึกรอบรมไม่ถูกต้องตามระเบียบ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ	3	5	14
7	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -การเสนอราคา -การกำหนดราคากลาง -การเปิดเผยข้อมูล จัดซื้อ-จัดจ้าง -การตรวจรับ	3	5	14
8.	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ	3	5	14

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เสาระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
10.	วัสดุคงคลังสูญหาย	1	5	5
11.	การบริหารงานบุคคลไม่โปร่งใส - การคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงาน -การเลื่อนระดับ -การพิจารณาความดีความชอบ	2	4	8
12	ข้อมูลในการบันทึกบัญชีไม่ครบถ้วน มีผลทำให้ รายงานงบการเงินไม่น่าเชื่อถือ	2	4	8

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเสาระวัง

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรม หรือ	กิจกรรมหรือ
		ขั้นตอนหลัก	ขั้นตอนรอง
1.	การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว	2	
	การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว	2	
2	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและฝึกอบรมไม่ตรงกับ การเดินทางจริงและเข้าร่วมอบรมไม่ครบตามกำหนดการ	2	
3	การเบิกค่าใช้จ่ายฝึกอบรมไม่ถูกต้องตามระเบียบ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ	2	
4	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -การเสนอราคา -การกำหนดราคากลาง -การเปิดเผยข้อมูล จัดซื้อ-จัดจ้าง -การตรวจรับ -ความสัมพันธ์กับภาคเอกชน	3	

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรม หรือ ขั้นตอนหลัก	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง
5.	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ	3	
6.	การบริหารงานบุคคลไม่โปร่งใส - การคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงาน -การเลื่อนระดับ -การพิจารณาความดีความชอบ	2	
7	ข้อมูลในการบันทึกบัญชีไม่ครบถ้วน มีผลทำให้รายงานงบ การเงินไม่น่าเชื่อถือ	2	

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk Control Matrix Assessment)

ในขั้นตอนนี้ เป็นการนำค่าจากตารางที่ 3 มาทำการประเมินควบคุม การทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยง อยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ การสอดส่อง การเฝ้าระวังในงานปกติ โดยเกณฑ์คุณภาพ แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

- ดี** หมายถึง จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้รับบริการ/ผู้รับมอบ
ผลงาน/ประชาชน และองค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีภาระหรือรายจ่ายเพิ่มเติม
- พอใช้** หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้รับบริการ/
ผู้รับผลงาน/ประชาชน และองค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน** หมายถึง จัดการไม่ได้ หรือจัดการได้เพียงส่วนน้อย มีรายจ่ายเพิ่ม มีผลกระทบถึงองค์กร
ผู้รับบริการ/ผู้รับมอบผลงาน/ประชาชนยอมรับไม่ได้ ไม่มี ความเข้าใจ

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ ความเสี่ยง ดี / พอใช้	ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงต่อการทุจริต		
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง
1.	การลงชื่อ เข้า - ออก เวลาปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรง	ดี		√	
2.	การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว	ดี		√	
3	การนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว เช่น 3.1 งานศพ 3.2 งานบวช 3.3 ธุระส่วนตัวเจ้าหน้าที่	ดี		√	
4.	การใช้วัสดุ อุปกรณ์สำนักงานในเรื่องส่วนตัว	ดี		√	
5	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและ ฝึเกอบรมไม่ตรงกับการเดินทางจริงและเข้าร่วม อบรมไม่ครบตามกำหนดการฝึเกอบรม	ดี			√
6	การเบิกค่าใช้จ่ายฝึเกอบรมไม่ถูกต้องตามระเบียบ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ	ดี			√
7	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -การเสนอราคา -การกำหนดราคากลาง -การเปิดเผยข้อมูล จัดซื้อ-จัดจ้าง -การตรวจรับ -ความสัมพันธ์กับภาคเอกชน	ดี			√
8.	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ	ดี			√

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ ความเสี่ยง ดี / พอใช้	ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงต่อการทุจริต		
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง
9.	วัสดุคงคลังสูญหาย	ดี			✓
10.	การบริหารงานบุคคลไม่โปร่งใส - การคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงาน -การเลื่อนระดับ -การพิจารณาความดีความชอบ	ดี		✓	
11.	ข้อมูลในการบันทึกบัญชีไม่ครบถ้วน มีผลทำให้ รายงานงบการเงินไม่น่าเชื่อถือ	ดี			ท

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการบริหารความเสี่ยง (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
1.	การลงชื่อ เข้า - ออก เวลาการ ปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามเวลาจริง	-มีแผนการใช้ระบบสแกนลายนิ้วมือ -มีการกำกับติดตามโดยหัวหน้า/หัวหน้างาน -ปลูกจิตสำนึกความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ทุกคน เรื่องการปฏิบัติงานให้ตรงเวลา
2.	การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว	-ปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักและ ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวินัยข้าราชการ เห็นแก่ ประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าส่วนตัว

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการบริหารความเสี่ยง (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
3.	การนำรถราชการไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว เช่น 3.1 งานศพ 3.2 งานบวช	-มีการประชุมเจ้าหน้าที่ให้ทราบและให้ถือปฏิบัติ โดยทั่วกัน}จัดทำคู่มือการใช้รถราชการตามระเบียบ
4.	การใช้วัสดุ อุปกรณ์สำนักงานในเรื่องส่วนตัว	-ปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักและ ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวินัยข้าราชการ เห็นแก่ ประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าส่วนตัว
5.	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและ ฝึกอบรมอบรมไม่ตรงกับการเดินทางจริงและ เข้า ร่วมอบรมไม่ครบตามกำหนดการ'ฝึกอบรม	-จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติและการเบิกจ่ายตาม ระเบียบ และประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่เข้าใจและ รับทราบแนวการปฏิบัติ -ให้คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่
6.	การเบิกค่าใช้จ่ายฝึกอบรมไม่ถูกต้องตาม ระเบียบเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ โครงการฯ	-จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติและการเบิกจ่ายตาม ระเบียบ-ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่เข้าใจและรับทราบ แนว การปฏิบัติ-ให้คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่
7.	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ระเบียบ -การเสนอราคา -การกำหนดราคากลาง -การเปิดเผยข้อมูล จัดซื้อ-จัดจ้าง -การตรวจรับ -ความสัมพันธ์กับภาคเอกชน	-จัดทำและเผยแพร่แผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปี -เน้นย้ำและควบคุมกำกับให้ปฏิบัติตามระเบียบ เช่น กำหนดราคากลางโดยผู้เชี่ยวชาญในรูปแบบ คณะกรรมการ,การรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างมี ขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา ,การรายงานการให้หรือรับผลประโยชน์อื่นใด - ประกาศเผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์หน่วยงานโรงพยาบาล ทุกขั้นตอนที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการบริหารความเสี่ยง (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
	<p>การบริหารงานบุคคล</p> <p>-การคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงาน</p> <p>-การเลื่อนระดับ</p> <p>-การพิจารณาความดีความชอบ</p>	<p>-กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือกบุคคลที่จะเข้ารับการประเมินและผลงานโดยประกาศหลักเกณฑ์ให้ทราบโดยทั่วถึง</p> <p>-แต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือก ดำเนินการพิจารณาตามหลักเกณฑ์</p> <p>ขั้นตอนที่ประกาศ</p> <p>-ประกาศรายชื่อผู้ได้รับคัดเลือกโดยเปิดเผยเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้เกี่ยวข้องทั่วทั้งภายในเวลาที่กำหนด - กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลงานเพื่อเลื่อนชั้นแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้นและประกาศหลักเกณฑ์ให้ทราบโดยทั่วถึง</p> <p>-มีการคัดเลือกอย่างเป็นระบบมีความโปร่งใสเป็นธรรมและตรวจสอบได้</p> <p>-แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองผลการประเมินผลการปฏิบัติราชการ</p> <p>-กำหนดตัวชี้วัดรายบุคคลให้มีความเหมาะสมตาม</p>

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการบริหารความเสี่ยง (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
.8.	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ	<p>1. เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง และติดตามศึกษาระเบียบปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง เพื่อการปฏิบัติให้ถูกต้องตรงตามระเบียบ</p> <p>2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลัง อย่างเคร่งครัด</p> <p>3. ควบคุม กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์ การปฏิบัติเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ อย่างเคร่งครัดควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและ</p>

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการบริหารความเสี่ยง (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
10		-การประกาศผลการปฏิบัติราชการในระดับดีเด่น และดีมาก ในที่เปิดเผยให้ทราบโดยทั่วกัน ที่เป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2551 มาตรา 76
11.	ข้อมูลในการบันทึกบัญชีไม่ครบถ้วน มีผลทำให้รายงานงบการเงินไม่น่าเชื่อถือ	-จัดทำแนวทางและวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดส่งข้อมูลแก่ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - มีการสอบทานข้อมูลกับทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำรายงานสรุปเอกสารที่ไม่ครบถ้วน เพื่อแจ้งแก่ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเป็นประจำทุกเดือน -มีการตรวจสอบการบันทึกบัญชี การจัดลงงบ การเงิน ตามเกณฑ์ที่สำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข และสำนักงานพัฒนาการเงินการคลัง (สพค) กำหนด โดยความถูกต้อง

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเสาะระวังความเสี่ยง

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการติดตามเฝ้าระวัง ในการประเมินการบริหาร ความเสี่ยงต่อการทุจริต ในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเป็นลักษณะการสร้างเครื่องมือหรือตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป

ตารางที่ 6 ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ 5

ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้



สถานะตามสี	นิยามตามสถานะสี
สถานะสีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง <u>ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม</u>
สถานะสีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันห่วงที่ ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ <u>แผนใช้ได้ผล</u> ความเสี่ยงการทุจริตลดลง
สถานะสีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย <u>ยังแก้ไขไม่ได้</u> ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้น <u>แผนใช้ไม่ได้ผล</u> ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง

ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-จัดทำและเผยแพร่แผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปี - เน้นย้ำและควบคุมกำกับให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ เช่น กำหนดราคากลางโดยผู้เชี่ยวชาญในรูปแบบคณะกรรมการ, การรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างมีขั้นตอนการ	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ระเบียบ		7	

๒๐ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	<p>-ประกาศเผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์หน่วยงาน โรงพยาบาลทุกชั้นตอนที่กรมบัญชีกลาง กำหนด</p> <p>-แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความ เกี่ยวข้องระหว่างเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการ จัดซื้อจัดจ้างและผู้เสนอราคา</p> <p>-ประกาศเผยแพร่แนวทางการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ของรัฐและผู้เสนอราคา เพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>-การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ จะ แต่งตั้งผู้มีความรู้ และตรวจรับตาม คุณลักษณะที่กำหนด</p>	<p>กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไปตาม ระเบียบ</p>		√	
2.	<p>1. เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ข้อสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และติดตามศึกษาระเบียบปฏิบัติที่ เปลี่ยนแปลง เพื่อการปฏิบัติให้ถูกต้องตรง ตามระเบียบ</p> <p>2.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลัง อย่างเคร่งครัด</p> <p>3. ควบคุม กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ ตามประกาศหลักเกณฑ์ การปฏิบัติเกี่ยวกับ อรรถเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และ</p>	<p>การเบิกจ่ายงบประมาณ ที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p>		√	
ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง

4.	-ปลุกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักและปฏิบัติตามกฎระเบียบและวินัยข้าราชการ เห็นแก่ประโยชน์ส่วนรวมมากกว่า	การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว		√	
6.	-มีการควบคุมกำกับติดตามโดยหัวหน้า/หัวหน้างานปลุกจิตสำนึกความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ทุกคนเรื่องการปฏิบัติงานให้ตรงเวลา	การลงชื่อ เข้า - ออก เวลาการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามเวลาจริง		√	
7.	-กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือกบุคคลที่จะเข้ารับการประเมินและผลงานโดยประกาศหลักเกณฑ์ให้ทราบโดยทั่วถึง - แต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือก ดำเนินการพิจารณาตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่ประกาศ -ประกาศรายชื่อผู้ได้รับคัดเลือกโดยเปิดเผย เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้เกี่ยวข้องทักท้วงภายในเวลาที่กำหนด -กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลงานเพื่อเลื่อนขั้นแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้นและประกาศหลักเกณฑ์ให้ทราบโดยทั่วถึง -มีการคัดเลือกอย่างเป็นระบบมีความโปร่งใสเป็นธรรมและตรวจสอบได้ - แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองผลการ	การบริหารงานบุคคล - การคัดเลือกบุคลากร เข้าทำงาน -การเลื่อนระดับ -การพิจารณาความดีความชอบ		√	

ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	-การประกาศผลการปฏิบัติราชการในระดับ ดีเด่น และดีมากในที่เปิดเผยให้ทราบ โดยทั่วกัน ขึ้นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบ ข้าราชการพลเรือนพ.ศ.2551 มาตรา 76			√	
8.	-ปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนัก และ ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวินัย ข้าราชการ เห็น แก่ประโยชน์ส่วนรวม มากกว่าส่วนตัว	การใช้วัสดุ อุปกรณ์ สำนักงานในเรื่องส่วนตัว		√	
9	-มีการประชุมเจ้าหน้าที่ ให้ทราบและให้ถือ ปฏิบัติโดยทั่วกัน -จัดทำคู่มือการใช้ราชการตามระเบียบ - มีใบขออนุญาตใช้ราชการทุกครั้ง พร้อม จัดทำทะเบียนคุมการใช้ราชการ	การนำราชการไปใช้ใน กิจธุระส่วนตัว เช่น 3.1 งานแต่ง 3.2 งานศพ		√	
10.	1..การตรวจนับวัสดุคงคลังประจำเดือน และ ประจำปี 2.มอบหมายเจ้าหน้าที่ 2 คน ในการควบคุม วัสดุในคลังเพื่อสอบทานและ บันทึกทั้ง การ์ด และใช้โปรแกรมควบคุมคลัง 3.มีห้องจัดเก็บคลังที่มีมิดชิด และผู้ไม่มีหน้าที่คุม คลังหรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าห้องได้	วัสดุคงคลังสูญหาย	7		

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง (ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง)

สถานะสีเหลือง YELLOWผ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
<p>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>-จัดทำและเผยแพร่แผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปี</p> <p>-เน้นย้ำและควบคุมกำกับให้ปฏิบัติตามระเบียบ เช่น กำหนดราคากลางโดยผู้เชี่ยวชาญในรูปแบบคณะกรรมการ,การรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างมีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา , การรายงานการให้หรือรับผลประโยชน์อื่นใด</p> <p>-ประกาศเผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์หน่วยงานโรงพยาบาลทุกชั้นตอนที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p> <p>-แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความเกี่ยวข้องระหว่างเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้เสนอราคา</p> <p>-ประกาศเผยแพร่แนวทางการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ของรัฐและผู้เสนอ</p>
<p>การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลัง อย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ อย่างเคร่งครัด -</p>
<p>การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการและ'ฟีกอบรมไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>-จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติและการเบิกจ่ายตามระเบียบ</p> <p>-ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่เข้าใจและรับทราบแนวการปฏิบัติ</p> <p>-เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบพร้อมให้คำปรึกษา</p> <p>-เจ้าหน้าที่การเงินอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และศึกษาติดตาม</p>

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
<p>การเบิกค่าใช้จ่ายฟูกอบรมไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ</p>	<p>-จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติและการเบิกจ่ายตามระเบียบ</p> <p>-ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่เข้าใจและรับทราบแนวการปฏิบัติ -</p> <p>เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบพร้อมให้คำปรึกษา</p> <p>-เจ้าหน้าที่การเงินอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และศึกษาติดตาม</p>
<p>การใช้วัสดุ อุปกรณ์สำนักงานในเรื่องส่วนตัว</p>	<p>-ปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักและปฏิบัติตามกฎระเบียบและวินัยข้าราชการ เห็นแก่ประโยชน์ส่วนรวมมากกว่า</p>
<p>การบริหารงานบุคคล</p> <p>-การคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงาน</p> <p>-การเลื่อนระดับ</p> <p>-การพิจารณาความดีความชอบ</p>	<p>-กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือกบุคคลที่จะเข้ารับการประเมินและผลงานโดยประกาศหลักเกณฑ์ให้ทราบโดยทั่วถึง</p> <p>-แต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือก ดำเนินการพิจารณาตามหลักเกณฑ์ขั้นตอนที่ประกาศ</p> <p>-ประกาศรายชื่อผู้ได้รับคัดเลือกโดยเปิดเผยเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้เกี่ยวข้องทั่วทั้งภายในเวลาที่กำหนด</p> <p>-กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลงานเพื่อเลื่อนขั้นแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้นและประกาศหลักเกณฑ์ให้ทราบโดยทั่วถึง</p> <p>-มีการคัดเลือกอย่างเป็นระบบมีความโปร่งใสเป็นธรรมและตรวจสอบได้</p> <p>-แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองผลการประเมินผลการปฏิบัติราชการ</p> <p>-กำหนดตัวชี้วัดรายบุคคลให้มีความเหมาะสมตามภารกิจงานที่รับผิดชอบ</p>

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว	-ปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักและปฏิบัติตามกฎระเบียบและวินัยข้าราชการ เห็นแก่ประโยชน์ส่วนรวมมากกว่า
การลงชื่อ เข้า - ออก เวลาการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามเวลาจริง	-ใช้ระบบสแกนลายนิ้วมือ -มีสมุดขออนุญาตไปพื้นที่อื่น -ปลูกจิตสำนึกความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ทุกคนเรื่องการ
การนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว เช่น 3.1 งานแต่ง 3.2 งานศพ	-มีการประชุมเจ้าหน้าที่ ให้ทราบและให้ถือปฏิบัติโดยทั่วกัน -จัดทำคู่มือการใช้รถราชการตามระเบียบ -มีการอนุมัติขอใช้รถราชการทุกครั้ง -มีการบันทึกการใช้รถทุกครั้ง
ข้อมูลในการบันทึกบัญชีไม่ครบถ้วน มีผลทำให้รายงานงบการเงินไม่น่าเชื่อถือ	-จัดทำแนวทางและวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดส่งข้อมูลแก่ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง -มีการสอบถามข้อมูลกับทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง -มีการจัดทำรายงานสรุปเอกสารที่ไม่ครบถ้วน เพื่อแจ้งแก่ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเป็นประจำทุกเดือน -มีการตรวจสอบการบันทึกบัญชี การจัดส่งงบการเงิน ตามเกณฑ์ที่สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และ สำนักงานพัฒนาการเงินการคลัง(ลพค) กำหนด โดยความถูกต้อง ๑๐๐% -วิเคราะห์วิกฤติทางการเงิน อัตราส่วนทางการเงิน และอัตราส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกเดือน เสนอผู้บริหารทราบ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์และหาแนวทางการแก้ไข

สถานะที่เขียว Greenยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
วัสดุคงคลังสูญหาย	ด.การตรวจนับวัสดุคงคลังประจำเดือน และประจำปี ๒.มอบหมายเจ้าหน้าที่ ๒ คน ในการควบคุมวัสดุในคลังเพื่อสอบทานและบันทึกทั้ง การ์ดและใช้โปรแกรมควบคุมคลัง ๓.มีห้องจัดเก็บคลังที่มีดซิติด และผู้ไม่มีหน้าที่คุมคลังหรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องเข้า ห้องได้ กฎูแจลลอคห้องพัสดุ ๒ ชั้น

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต เขียว เหลือง แดง		
	เขียว	เหลือง	แดง
1			การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
2			การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
3			การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการและฝึกอบรมไม่ถูกต้องตามระเบียบ

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต เขียว เหลือง แดง		
	เขียว	เหลือง	แดง

4			การเบิกค่าใช้จ่ายฟูกอบรมไม่ ถูกต้องตามระเบียบ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของโครงการฯ
5		การใช้วัสดุ อุปกรณ์สำนักงานใน เรื่องส่วนตัว	
6		การใช้เวลาราชการไปทำธุระ ส่วนตัว	
7		ข้อมูลในการบันทึกบัญชีไม่ ครบถ้วน มีผลทำให้รายงานงบ การเงินไม่น่าเชื่อถือ	
8		การลงชื่อเข้า-ออก เวลาการปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรง	
9		การนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระ ส่วนตัว เช่น- งานแต่ง- งานศพ	
10..	วัสดุคงคลังสูญหาย		

บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง กระทรวง

สาธารณสุขประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒