



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอหนองปีบลัย

คำนำ

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวก เพื่อเป็นมาตรฐานการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการ สร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ Integrity and Transparency Assessment: ITA ในปัจจุบันถือเป็นมาตรการที่สำคัญในการพัฒนาภาครัฐในด้านคุณธรรม ความโปร่งใส อัน จะนำไปสู่การป้องกันการทุจริตในภาครัฐได้ โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐแต่ละหน่วยงาน ได้รับทราบสถานะของตนเองในด้านคุณธรรม ความโปร่งใส ตลอดจนชี้ให้เห็นประโยชน์ในการนำไปปรับปรุง พัฒนาตนเอง นอกจากนี้ ยังช่วยให้หน่วยงานในระดับกระทรวง ระดับจังหวัด หรือหน่วยงานกำกับดูแลการ ปฏิบัติราชการ สามารถนำผลการประเมินไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาการบริหารงานภาครัฐภายใต้การกำกับ ดูแลได้โดยที่ผ่านมาการประเมิน ITA ก็ได้ส่งผลให้เกิดการพัฒนาและการเปลี่ยนแปลงให้เห็นได้อย่างชัดเจน และเป็นรูปธรรม

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ Integrity and Transparency Assessment: ITA ตัวชี้วัดที่ 17 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต มีวัตถุประสงค์เพื่อ ประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เปิดเผยการดำเนินการของหน่วยงาน เกี่ยวกับการป้องกันการทุจริต ได้แก่ การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ในหน่วยงานโดยการกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริตในหน่วยงานอย่างเป็นระบบ และการให้องค์ ความรู้แก่บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อเป็นการปลูกฝังและปรับฐานความคิดของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานให้มีความ ตระหนักและมีจิตสำนึกได้ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอร้อยพันบุลย์ จึงจัดการประชุมเพื่อจัดทำแผนบริหารความ เสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับงานในหน่วยงาน

กรอบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามหลักมาตรฐานของ COSO (Committee of Sponsoring Organization 2013) กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุม ภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกัน ใ้ละเว้น และตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้นำองค์ประกอบที่ 2 หลักการที่ 8 เรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต พร้อมทั้งเน้นการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดทุจริต หรือ การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอขอนแก่น มีรายละเอียด ดังนี้

1. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 4 กระบวนการ

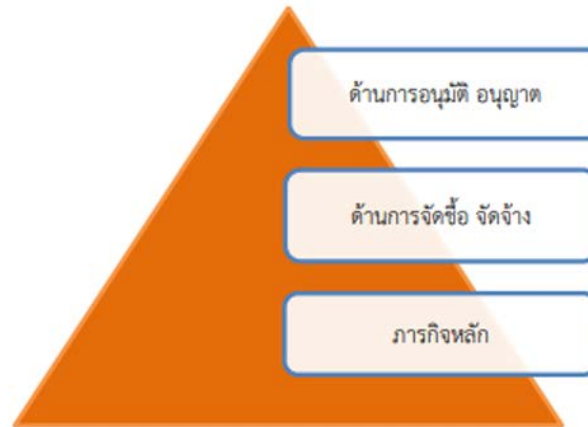
- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติดูแลแล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้ เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : ใ้ละเว้น สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้เรื่องที่นำสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่เพิ่มความเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าจะทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ "ไม่คุ้นเคย" ในส่วนที่ความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์เป็นปัจจัย ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)



2. ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตประกอบด้วย

- ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสจากการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่/ภาระงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

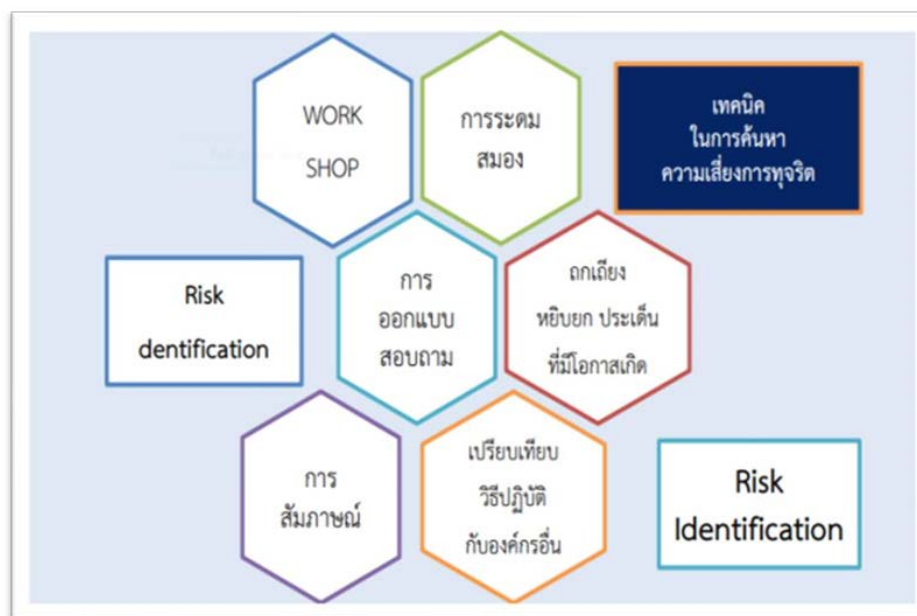
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การใช้จ่ายงบประมาณและ การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



3. ความเสี่ยงการทุจริต มี 9 ขั้นตอน ดังนี้



ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)



การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตครั้งนี้ใช้วิธีระดมสมอง เพื่อระบุความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและประเมินผลปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ สามารถระบุความเสี่ยงได้ดังนี้

ตาราง 1 ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
1	<u>ขั้นตอนหลัก การจัดทำร่างขอบเขตงาน</u> <u>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</u> มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทใดบริษัทหนึ่งหรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง ญาติ พี่น้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรค	✓	✓

2	<u>ขั้นตอนหลัก การกำหนดราคากลางและการจัดหา ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</u> มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวักพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	✓	✓
3	<u>ขั้นตอนหลัก การตรวจการจ้าง/ตรวจรับงาน</u> <u>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</u> มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวักพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	✓	✓

หมายเหตุ

Known Factor : คือ ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว

Unknown Factor : คือ ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า)

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 1 มาแยกเพื่อแสดงสถานะ ความเสี่ยงต่อการทุจริตของแต่ละโอกาส ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของ ความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลาย หน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มี อำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คน ที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่าง ใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตาราง 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)				
2	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง				
3	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุ/ตรวจ รับงาน				

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) คือ การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยง ระดับสูงจนถึงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้มและสีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1 – 3 คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1 - 3 เช่นกัน ค่า 1 – 3 โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือ ขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ 3 หรือ 2
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศึเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของ การเฝ้าระวัง 3 2 1	ระดับความ รุนแรง ของ ผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง
1	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	3	3	9
2	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง	2	2	4

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
1	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	3	1
2	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง	2	1

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย		X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User		X	X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	X	X	

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ 4 การนำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมิน การควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการ จัดการ (คุณภาพการ จัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่าง ขอบเขตงาน (TOR)	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคา กลาง	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุ/ ตรวจ รับงาน	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) และการกำหนด ราคากลาง พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ 4-6 หรืออยู่ในระดับความปานกลาง – สูง คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ อ่อน – พอใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวังและทำแผน บริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต : ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ
และการ บริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	กำหนด - การกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะ (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อ บริษัทใด บริษัทหนึ่งการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด - การกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะ (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อ บริษัทใด บริษัทหนึ่ง	กระบวนการที่ทำให้เกิดการโปร่งใสในการจัดซื้อจัด จ้าง มาตรการ กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีระบบควบคุม ภายใน ตรวจสอบภายในเพื่อทบทวน/ปรับปรุงการ ดำเนินงาน ให้เป็นไปตาม ระเบียบข้อบังคับ คำนึงถึง หลักความ โปร่งใส ประสิทธิภาพและประสิทธิผล กิจกรรม/แนวทาง 1.จัดตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในที่มาจากทุก สำนั ก/กลุ่ม เพื่อควบคุม กำกับ ติดตาม การจัดซื้อจัด จ้างและการใช้จ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด 2. เปิดโอกาสให้ผู้ส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามาตรวจสอบ ร่างประกาศ TOR ขอบเขต/รายละเอียด คุณลักษณะ การประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ตาม ระยะเวลาที่กำหนด ก่อนประกาศเผยแพร่ฉบับ จริง 3.อบรม/ให้ความรู้พนักงานทุกคนเรื่องความ เสี่ยงต่อ การทุจริต การป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อนในการ จัดซื้อจัดจ้างและการใช้จ่ายงบประมาณ
2	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด - การกำหนดราคากลางและการ ตรวจสอบ	กิจกรรม/แนวทาง 1. กำหนดการตรวจสอบและรับรองของเจ้าหน้าที่ ที่มี ความรับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยการ ให้ผู้ที่ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการ/ กรรมการ กำหนดราคากลาง จัดหาพัสดุ และ ตรวจสอบพัสดุหรือ การจ้าง ที่มีมูลค่าเกิน 500,000 บาท รับรองตนเอง ว่า ไม่ได้มีส่วนได้เสีย

		เกี่ยวข้องทับซ้อนและไม่มีส่วนได้ ส่วนเสียใดๆ กับผู้เสนองาน หากข้าพเจ้ารับรองข้อมูล อันเป็นเท็จ ยินยอมให้สถาบันดำเนินการทางวินัย 2. รายงานการรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์ อื่นใดอันควรได้แก่เลขาธิการสถาบันการแพทย์ฉุกเฉิน แห่งชาติ 3. ประกาศนโยบาย “No Gift Policy”
--	--	---

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 6 เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผล การ ป้องกัน หรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะการเฝ้าระวังความเสี่ยงการ ทุจริต ต่อไปออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

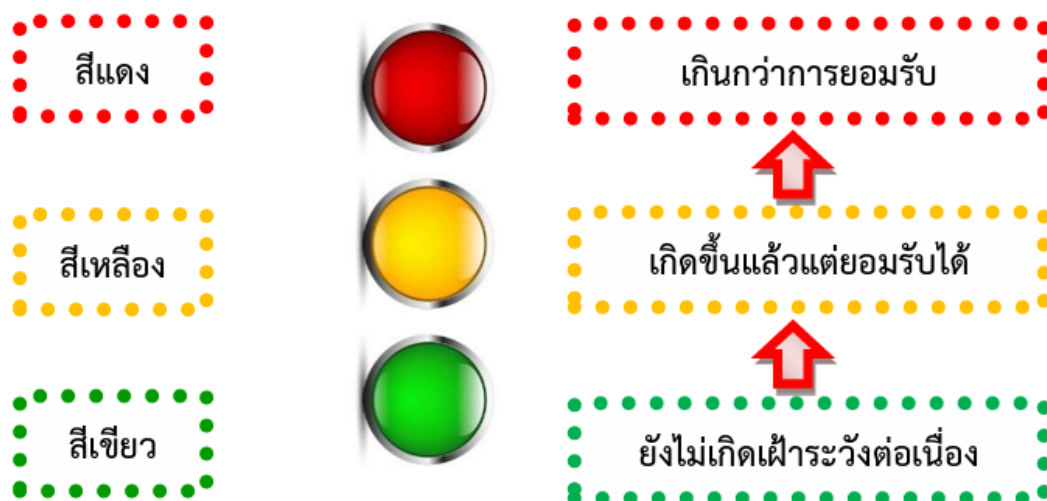
ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	จัดตั้งคณะกรรมการควบคุม ภายใน และเชิญผู้เชี่ยวชาญจาก ภายนอก ร่วมจัดทำ TOR อบรมผู้ปฏิบัติงาน	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อบริษัทใดบริษัทหนึ่ง		✓	
2	เชิญผู้เชี่ยวชาญจาก ภายนอก ร่วม จัดทำTOR และกำหนด ราคาากลาง อบรมผู้ปฏิบัติงาน	กำหนดราคากลาง		✓	

3	อบรมผู้ปฏิบัติงาน	การตรวจการ จ้างตรวจรับ พัสดุ		✓	
---	-------------------	------------------------------------	--	---	--

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยง การทุจริตลดลง ค่า ความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ 6

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ 6



ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 7 นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ 6 ออกตามสถานะ 3 สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

7.1 เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

7.1 สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

7.2 สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำ ร่าง ขอบเขตงาน (TOR)	จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม) จริยธรรม องค์กรความรู้ด้าน การป้องกันการส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการ กำหนดราคา กลาง	การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวัง การจ้าง ตรวจสอบพัสดุ การทุจริต เช่น พัฒนาระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการ ร้องเรียนทุจริตที่มี ประสิทธิภาพ กิจกรรม เสริมสร้างความตระหนักรู้ ด้านการดำเนินนโยบายต่อต้านทุจริตแก่คู่ค้า รัฐวิสาหกิจ เป็นต้น
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจ การจ้าง ตรวจสอบพัสดุ	ตั้งคณะกรรมการ วางระบบการควบคุมภายใน เปิดเผยข้อมูลแผนการจัดซื้อจัดจ้าง การ ตรวจสอบ ร่างประกาศ TOR

7.3 สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 8 เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตาม
ขั้นตอนที่ 8 มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตาม ประเมินผล (สี)
สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
1		การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอน การจัดทำร่าง ขอบเขต งาน (TOR)	
2		การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอน การกำหนดราคา กลาง	
3		การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอน การตรวจการจ้าง ตรวจ รับพัสดุ	