



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอคลอง
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

จัดทำโดย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอคลอง

การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองลอง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Indentification)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓
๒	การจัดทำรายงานการเงินและบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน		✓
๓	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ		✓
๔	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุม และสัมมนา ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓

หมายเหตุ

Know Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่ามีโอกาสเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร
ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง			✓	
๒	การจัดทำรายงานการเงินและบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน		✓		
๓	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ				✓
๔	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓		

หมายเหตุ

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีส้มและสีแดง) จาก ตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับ ความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓/๒/๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓/๒/๑	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น x รุนแรง
๑	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๓	๙
๒	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	๒	๖

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	✓	
๒	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย		x	x
ผลกระทบการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		x	x
ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	x	x	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	x	x	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	x	x	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวัง ในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ ซึ่งแบ่งได้ ๓ ระดับดังนี้

- ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบผู้ใช้บริการ /ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑.การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	พอใช้	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง
๒.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ดี	ค่อนข้างต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผน แผนบริหารความเสี่ยงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	การขออนุญาตใช้รถ ไม่ครบถ้วนตามลำดับขั้นตอน	๑) จัดทำ ประกาศ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ เรื่อง มาตรการ และแนวทางปฏิบัติในการใช้รถราชการ ๒) มีการบันทึกการใช้รถทุกครั้งให้ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์ม ของที่กำหนดจากหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	จัดทำ ประกาศสำนักงานสาธารณสุข อำเภอเรื่อง มาตรการ และแนวทาง ปฏิบัติในการใช้รถราชการ	การขออนุญาตใช้รถ ไม่ครบถ้วน ตามลำดับขั้นตอน		✓	
๒	ชี้แจงให้ บุคลากรทุกคน รับทราบ ขั้นตอนการบันทึกการใช้รถทุกครั้งให้ ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์มของที่ กำหนดจากหน่วยงาน	การขออนุญาตใช้รถ ไม่ครบถ้วน ตามลำดับขั้นตอน		✓	

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งใน
ขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไร
เพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

๗.๑ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ จัดกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
๑.การขออนุญาตใช้รถ ไม่ครบถ้วนตามลำดับ ขั้นตอน	๑.จัดทำผังขั้นตอนการอนุญาตใช้รถราชการส่วนกลาง ๒.จัดทำแบบฟอร์มการบันทึกการ ขออนุญาตใช้รถราชการ ส่วนกลาง ๓.จัดทำแบบฟอร์มการบันทึกการใช้รถราชการส่วนกลาง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑		จัดทำ ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเรื่อง มาตรการ และแนวทางปฏิบัติในการใช้รถราชการ	
๒		ชี้แจงให้ บุคลากรทุกคน รับทราบขั้นตอนการบันทึกการใช้ รถทุกครั้งให้ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์มของที่กำหนด จากหน่วยงาน	
๓		จัดทำผังขั้นตอนการอนุญาตใช้รถราชการส่วนกลาง	
๔		จัดทำแบบฟอร์มการบันทึกการ ขออนุญาตใช้รถราชการ	
๕		จัดทำแบบฟอร์มการบันทึกการใช้รถราชการส่วนกลาง	

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ นี้เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต จะรายงานในรอบ ๑๒ เดือน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ณ วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ หน่วยงานที่ทำการประเมินสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน	
โอกาส/ความเสี่ยง ๑. การขออนุญาตใช้รถ ไม่ครบถ้วนตามลำดับขั้นตอน	
สถานะของการดำเนินการ	ยังไม่ได้ดำเนินการ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงการทุจริต	 ๑. จัดทำ ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเรื่อง มาตรการ และแนวทางปฏิบัติในการใช้รถราชการ ๒.ชี้แจงให้ บุคลากรทุกคน รับทราบขั้นตอนการบันทึกการใช้รถทุกครั้งให้ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์มของที่กำหนดจากหน่วยงาน