

แบบรายงาน

ประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว
กับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครนายก

๑. ประเมินความเสี่ยงด้าน

๑. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒. ชื่อกระบวนการงาน งานบริหารทั่วไป

ตารางที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยง	
			Know Factor	Unknown Factor
๑	<p>ขั้นตอนหลัก การใช้รถราชการ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๑. การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. การใช้รถราชการในภารกิจส่วนตัว</p> <p>๓. การใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๓</p>	การใช้รถยนต์ราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบของราชการและการใช้รถราชการในภารกิจส่วนตัว		✓
๒	<p>ขั้นตอนหลัก การเสนอขอใบอนุญาตของสถานประกอบการต่างๆ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๑. การคัดกรองและการตรวจเอกสารประกอบการพิจารณาการอนุญาต</p> <p>๒. การลงนามเอกสารเพื่อพิจารณาอนุญาต</p>	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น		✓
๓	<p>ขั้นตอนหลัก การขอรับบำเหน็จบำนาญ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๑. การส่งเอกสารและเสนอขอรับบำเหน็จบำนาญ</p> <p>๒. การลงนามเอกสารเพื่อพิจารณาการขอรับบำเหน็จบำนาญ</p>	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น		✓

คำอธิบาย :- ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้วให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การใช้รราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบของราชการ	✓			
๒	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การดำเนินงาน สะดวกและรวดเร็วขึ้น	✓			
๓	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การดำเนินงาน สะดวกและรวดเร็วขึ้น	✓			

คำอธิบาย : ให้นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร
เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจรความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

* สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

* สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

* สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จน
ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

* สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้
ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	
๑	การใช้รราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบของ ราชการ		๑		๒
๒	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ การดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น		๑		๒
๓	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ การดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น		๑		๒

คำอธิบาย : นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องเฉพาะสีแดง ส้ม เหลือง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการ
ทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่า
อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล
พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กร
ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	การใช้รราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบของราชการ	✓		
๒	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น	✓		
๓	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น	✓		

คำอธิบาย : ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

๑. ดี = ๑-๓

๒. พอใช้ = ๔ หรือ ๕ หรือ ๖

๓. อ่อน = ๗ หรือ ๘ หรือ ๙

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การใช้รราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบของราชการ	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น	ดี	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น	ดี	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

➤ คำอธิบาย : เกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งเป็น๓ระดับดังนี้

ดี: การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงทุจริตได้

พอใช้: การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

อ่อน: การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมให้มั่นใจอย่างสมเหตุ สมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต การใช้รชการไม่ถูกต้องตามระเบียบของราชการ	สอดส่องและเฝ้าระวังการทุจริต
๒	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การ ดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น	สอดส่องและเฝ้าระวังการทุจริต
๓	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การ ดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น	สอดส่องและเฝ้าระวังการทุจริต

คำอธิบาย : พิจารณาค่าความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ก่อนข้างสูงปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป โดยวิเคราะห์ตรวจสอบว่ามาตรการเพิ่มเติมหรือปัจจุบันที่หน่วยงานบังคับใช้มีประสิทธิภาพเพียงพอหรือไม่ และต้องมีมาตรการเพิ่มเติมอย่างไรบ้าง ให้ระบุรายละเอียด เพื่อนำสู่การบังคับใช้ความเสี่ยงกับมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้

ตารางที่ ๖ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
๑	การใช้รชการไม่ถูกต้องตามระเบียบของราชการ	✓		
๒	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การ ดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น	✓		
๓	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การ ดำเนินงานสะดวกและรวดเร็วขึ้น	✓		

คำอธิบาย :๑. สถานะสีแดงค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรเฝ้าระวัง มาตรการกิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๒. สถานะสีเหลือง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรเฝ้าระวังเพิ่มเติม

๓. สถานะสีเขียวค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว
กับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงด้าน

- ๑. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน งานบริหารทั่วไป

หน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครนายก

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ณ วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	ดำเนินการทางวินัย
มาตรการ/กิจกรรม/ แนวทาง	สอดส่องและเฝ้าระวังการทุจริต
สถานะการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	๑. ตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน ประจำเดือน ๒. ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำความผิด

ประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว
กับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครนายก

๑. ประเมินความเสี่ยงด้าน

- ๑. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒. ชื่อกระบวนการงาน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยง	
			Know Factor	Unknown Factor
๑	ขั้นตอนหลัก การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๑.การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จ ๒.การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การเบิกจ่ายเงินโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จ หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง		✓
๒	ขั้นตอนหลัก การจัดหาพัสดุ ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การนำพัสดุไปใช้ในภารกิจส่วนตัว	การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องและการ นำพัสดุไปใช้ในภารกิจ ส่วนตัว		✓
๓	ขั้นตอนหลัก การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ/ค่าตอบแทนไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว/เงิน เพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุข (พ.ต.ส.) ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๑.การเบิกค่าตอบแทนไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	การเบิกค่าตอบแทนไม่ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง /เอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ถูกต้อง		✓

คำอธิบาย :- ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้วให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓			
๒	การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและการนำ พัสดุไปใช้ในการกิจส่วนตัว	✓			
๓	การเบิกค่าตอบแทนไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง / เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง	✓			

คำอธิบาย : ให้นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร
เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจรความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

* สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

* สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

* สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จน
ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

* สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้
ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	
๑	การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดู งาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		๑		๒
๒	การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องและการนำพัสดุไปใช้ในการกิจ ส่วนตัว		๑		๒
๓	การเบิกค่าตอบแทนไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง /เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ ถูกต้อง		๑		๒

คำอธิบาย : นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องเฉพาะสีแดง ส้ม เหลือง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การ
ทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่า
อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓		
๒	การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและการนำพัสดุไปใช้ในการปฏิบัติงานส่วนตัว	✓		
๓	การเบิกค่าตอบแทนไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง / เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง	✓		

คำอธิบาย : ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

- ๑. ดี = ๑ - ๓
- ๒. พอใช้ = ๔ หรือ ๕ หรือ ๖
- ๓. อ่อน = ๗ หรือ ๘ หรือ ๙

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องและการนำพัสดุไปใช้ในการกิจ ส่วนตัว	ดี	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
การเบิกค่าตอบแทนไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง / เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ ถูกต้อง	ดี	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

➢ คำอธิบาย : เกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งเป็นระดับดังนี้

ดี: การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงทุจริตได้

พอใช้: การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

อ่อน: การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมให้มั่นใจอย่างสมเหตุ สมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ตารางที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	สอดส่องและเฝ้าระวังการทุจริต
๒	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและ การนำพัสดุไปใช้ในภารกิจส่วนตัว	สอดส่องและเฝ้าระวังการทุจริต
๓	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต การเบิกค่าตอบแทนไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง /เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง	สอดส่องและเฝ้าระวังการทุจริต

คำอธิบาย : พิจารณารiskที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป โดยวิเคราะห์ตรวจสอบว่ามาตรการเพิ่มเติมหรือปัจจุบันที่หน่วยงาน บังคับใช้มีประสิทธิภาพเพียงพอหรือไม่ และต้องมีมาตรการเพิ่มเติมอย่างไรบ้าง ให้ระบุรายละเอียด เพื่อนำสู่การบังคับใช้ความเสี่ยงกับ มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้

ตารางที่ ๖ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
๑	การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓		
๒	การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและ การนำพัสดุไปใช้ในภารกิจส่วนตัว	✓		
๓	การเบิกค่าตอบแทนไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง /เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง	✓		

คำอธิบาย :๑. สถานะสีแดงค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ
กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๒. สถานะสีเหลือง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรม
เพิ่มเติม

๓. สถานะสีเขียวค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง