



รายงานการประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต
ในหน่วยงานปีงบประมาณ ๒๕๖๙
๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ เวลา ๐๘.๓๐ น-๑๒.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมโรงพยาบาลกะเปอร์ ชั้น ๒

โรงพยาบาลกะเปอร์
อำเภอกะเปอร์ จังหวัดระนอง

รายงานการประชุมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๙ เวลา ๐๘.๓๐ น.-๑๒.๐๐ น

ณ ห้องประชุมโรงพยาบาลกะเปอร์ ชั้น ๒

ผู้ที่มาประชุม

- | | |
|----------------------------------|--------------------------------------|
| ๑. นางสาวกุลทรัพย์ ศรีจันทร์ทัฬห | ผู้อำนวยการโรงพยาบาลกะเปอร์ |
| ๒. นายสมหทัย ทางทอง | เจ้าพนักงานสาธารณสุขอาวุโส |
| ๓. นางกัญญา สงเดช | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ |
| ๔. นางสาวปรียาภรณ์ รัญตะเสวี | นักกายภาพบำบัดปฏิบัติการ |
| ๕. นางสาวอรพรรณ สุตทอง | นักเทคนิคการแพทย์ปฏิบัติการ |
| ๖. นางสาวชัชฎาภรณ์ อ่อนแก้ว | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ |
| ๗. นางสาวอรอนงค์ ทับยาง | เภสัชกรชำนาญการ |
| ๘. นางสาวปภาวี แผลมสีก | นักโภชนาการปฏิบัติการ |
| ๙. นางสาวนุรฮดา หาญจิตร | นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ |
| ๑๐. นายภาณุวัฒน์ ดอกบัว | นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ |
| ๑๑. นางสาวพรทิพย์ แก้วประพันธ์ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๑๒. นางสาวปริญทร์ ชูเชื้อ | นักวิชาการเงินและบัญชี |
| ๑๓. นางสาวกฤษติญา นิคร | นักวิชาการพัสดุ |
| ๑๔. นางพิชญา พรีดรักษา | เจ้าพนักงานพัสดุ |
| ๑๕. นางสาวมูทิตา บุญกล้า | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี |
| ๑๖. นางสาวอินธอร วงขาว | เจ้าพนักงานธุรการ |
| ๑๗. นางสาวนิภา หวันสมัน | นักวิชาการพัสดุ |
| ๑๘. นางสาวพรทิพย์ ทองเอียด | เจ้าพนักงานธุรการ |
| ๑๙. นางสาวณัฐชยากร คันธะเนตร | แพทย์แผนไทย |

เริ่มประชุม เวลา ๐๘.๓๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว แพทย์หญิงกุลทรัพย์ ศรีจันทร์ทัฬห ผู้อำนวยการโรงพยาบาลกะเปอร์ ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมและเริ่มประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งที่ประชุมให้ทราบ

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลกะเปอร์ แจ้งเรื่อง

๑.๑ กล่าวถึงวัตถุประสงค์ในการเชิญประชุมครั้งนี้

เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน และจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงฯ
อย่างเป็นรูปธรรมที่ชัดเจน

โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) กำหนดเป็นตัวชี้วัดภายใต้พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นำกรอบการประเมินของสำนักงาน ป.ป.ช. (พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕) มาประยุกต์และปรับปรุงรายละเอียดข้อคำถามเป็นแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) มุ่งเน้นให้หน่วยงานเป้าหมายให้ความสำคัญ ในการเปิดเผยข้อมูลและการให้บริการสาธารณสุขผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงานเป็นหลักภายใต้ความคิด MOPH ITA ๒๐๒๖ : DECADE OF MOPH ITA ทศวรรษของ MOPH ITA เพื่อให้หน่วยงานที่มีการพัฒนาในระดับดีแล้ว ยังคงรักษามาตรฐานการดำเนินงานและการปฏิบัติหน้าที่ให้เสถียรภาพมากขึ้น

โดยการประเมิน ITA จำแนกออกเป็น ๙ ตัวชี้วัด ดังนี้

- ตัวชี้วัดที่ ๑ การเปิดเผยข้อมูล
- ตัวชี้วัดที่ ๒ การจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ
- ตัวชี้วัดที่ ๓ การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล
- ตัวชี้วัดที่ ๔ การส่งเสริมความโปร่งใส
- ตัวชี้วัดที่ ๕ การป้องกันการรับสินบน
- ตัวชี้วัดที่ ๖ การป้องกันการใช้ทรัพย์สินของราชการ
- ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต
- ตัวชี้วัดที่ ๘ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
- ตัวชี้วัดที่ ๙ การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร

โรงพยาบาลกะเปอร์ พิจารณาแล้วเพื่อให้เป็นไปตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ตามแบบวัดการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity & transparency Assessment: MOIT) ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต MOIT ๑๗ หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ในวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ณ ห้องประชุมโรงพยาบาลกะเปอร์ เวลา ๐๘.๓๐-๑๒.๐๐ น เพื่อสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงานและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในหน่วยงานที่ชัดเจน

๑.๒ แจ้งคำสั่งโรงพยาบาลกะเปอร์ ที่ ๔๙๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การแต่งตั้งผู้ประสานงานหลัก ผู้ประสานงานรอง และมอบหมายผู้รับผิดชอบงาน ITA โรงพยาบาลกะเปอร์ จังหวัดระนอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี-

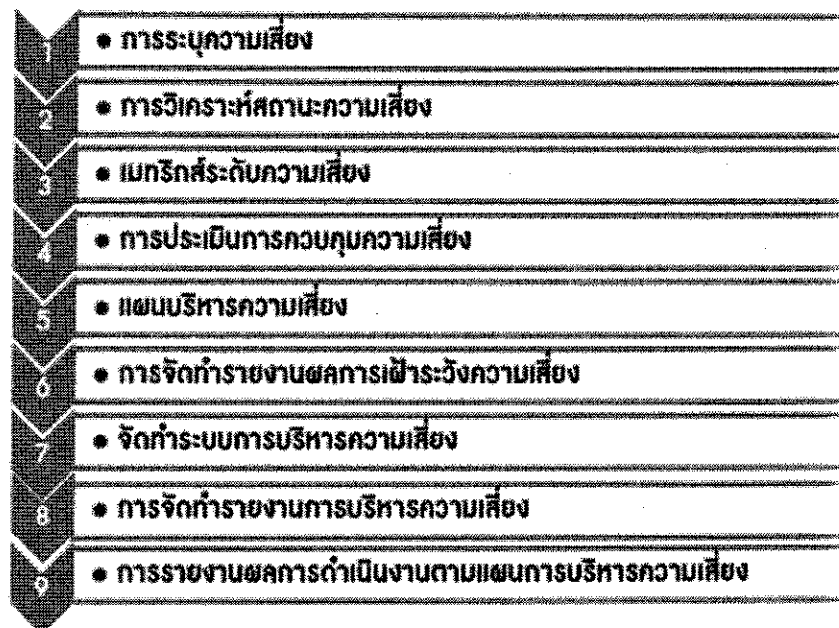
ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องติดตามจากการดำเนินการประชุมครั้งที่แล้ว

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ/พิจารณา

๔.๑ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต MOIT๑๗ (ตามแบบประเมินความเสี่ยงฯ)

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต 9 ขั้นตอน



ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อม ประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยง ในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วยเนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอน อาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำแต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้ อยู่ใน ขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำ ข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

๔/ Known Factor....

- Known Factor ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
- Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา / พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้าตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑. ด้านพัสดุ			
๑.๑	เจ้าหน้าที่พัสดุขาดการอบรม เรื่องระเบียบพัสดุ ทำให้เกิดความผิดพลาดจากการไม่ทราบระเบียบ	/	
๑.๒	หน่วยงานไม่ได้ตรวจสอบคลังย่อยของหน่วยงาน ทำให้มีของเหลือในคลังเหลือเยอะ ของบางอย่างขาด จัดซื้อไม่สำรวจปริมาณสินค้าคงคลังคงเหลือ	/	
๑.๓	ร้านค้า ได้ทำการส่งสินค้าแต่วางบิลล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินล่าช้า(บิลน้ำดื่ม มีการค้างจ่าย)	/	
๑.๔	การคืนหลักประกันสัญญาล่าช้า	/	
๑.๕	วัสดุ ครุภัณฑ์ เสื่อมสภาพ และ วัสดุ ครุภัณฑ์ คงเหลือไม่ตรงกับเอกสาร		/
๑.๖	การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		/
๒. ด้านการเงิน			
๒.๑	การส่งใช้เงินยืมไปราชการไม่ตรงตามกำหนดเวลา	/	
๒.๒	ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินนำเงิน ไปใช้ส่วนตัว		/

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)(ต่อ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๓. ด้านบุคลากร			
๓.๑	การไม่ส่งใบลา การเขียนใบลาไม่ถูกต้อง (เขียนผิดช่อง ไม่ลงในสมุดควบคุมวันลา) มีผลต่อการเบิกเงินค่าจ้าง เหมาบริการ การคิดเงินค่า ผ.๑๑	/	
๓.๒	การไม่เขียนไปราชการลงสมุดคุมไปราชการ(อาจทำให้ วันทำการการไม่ครบ) มีผลต่อการเบิกเงินค่าตอบแทน ต่างๆ	/	
๓.๓	มีการรับบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์เข้ามาทำงาน		/
๓.๔	การลา ลาพักผ่อน ไปต่างประเทศ ไม่มีการขออนุญาต ออกนอกราชอาณาจักรตามระเบียบที่กำหนด		/
๔. ด้านรถราชการ			
๔.๑	การขับรถเกินความเร็วที่กำหนด (ทำให้สิ้นเปลืองน้ำมัน อาจเกิดอุบัติเหตุ รถเกิดความเสื่อมสภาพก่อนกำหนด)	/	
๔.๒	การบำรุงรักษาไม่เป็นไปตามรอบระยะเวลาที่กำหนด	/	
๔.๓	หน่วยงานไม่เขียนใบขอรถล่วงหน้า (ทำให้ฝ่าย ยานพาหนะไม่สามารถวางแผนจัดสรรคนและรถได้ตาม ความต้องการ/สิ้นเปลืองงบประมาณเพราะทางเดียวกัน อาจไปด้วยกันได้ เอกสารอาจรวบรวมไปส่งเป็นรอบเข้ากับรอบจ่ายได้/คนขับรถอาจเกิดความล่าช้าจากการขับรถ หลายเที่ยว)	/	
๔.๔	การนำรถของทางราชการไปใช้ส่วนตัว (ทำให้สิ้นเปลือง น้ำมัน อาจเกิดอุบัติเหตุ รถเกิดความเสื่อมสภาพก่อน กำหนด)		/
๔.๕	การปลอมแปลงบิลค่าบำรุงรักษา,บิลค่าอะไหล่,บิลค่าน้ำมัน,บิลเกี่ยวกับรถต่างๆ (เบิกไม่ตรงกับความเป็นจริง)		/

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)(ต่อ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๔. ด้านธรรมาภิบาล(ต่อ)			
๔.๖	การสับเปลี่ยนอะไหล่แท้จากรถยนต์ไปขายแล้วเอาของที่มีคุณภาพต่ำมาใส่แทน แต่ให้ร้านค้าคิดราคาอะไหล่แท้		/
๕. ด้านการบริการ			
๕.๑	ใช้ความสัมพันธ์ส่วนตัวช่วยเหลือ อำนาจความสะดวกให้บุคคล หรือผู้รับบริการ ลัดคิว		/

ตารางที่๑ หน่วยงานอธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริตเช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

-ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย / ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย / ในช่อง Unknow Factor

ขั้นตอนที่๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะ ของความเสี่ยง ในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	
๑.	ด้านพัสดุ				
๑.๑	เจ้าหน้าที่พัสดุขาดการอบรม เรื่องระเบียบพัสดุ ทำให้เกิดความผิดพลาดจากการไม่ทราบระเบียบ		/		
๑.๒	หน่วยงานไม่ได้ตรวจสอบคลังย่อยของหน่วยงาน ทำให้มีของเหลือในคลังเหลือเยอะ ของบางอย่างขาด จัดซื้อไม่สำรวจปริมาณสินค้าคงคลังคงเหลือ		/		
๑.๓	ร้านค้า ได้ทำการส่งสินค้าแต่วางบิลล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินล่าช้า(บิลน้ำดื่ม มีการค้างจ่าย)		/		
๑.๔	การคืนหลักประกันสัญญาล่าช้า		/		
๑.๕	วัสดุ ครุภัณฑ์ เสื่อมสภาพ และ วัสดุ ครุภัณฑ์ คงเหลือ ไม่ตรงกับเอกสาร		/		
๑.๖	การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		/		
๒.	ด้านการเงิน				
๒.๑	การส่งใช้เงินยืมไปราชการไม่ตรงตามกำหนดเวลา		/		
๒.๒	ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินนำเงิน ไปใช้ส่วนตัว		/		
๓.	ด้านบุคลากร				
๓.๑	การไม่ส่งใบลา การเขียนใบลาไม่ถูกต้อง (เขียนผิดช่อง ไม่ลงในสมุดควบคุมวันลา) มีผลต่อการเบิกเงินค่าจ้างเหมาบริการ การคิดเงินค่า ฉ.๑๑		/		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)(ต่อ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	
๓.	ด้านบุคลากร(ต่อ)				
๓.๒	การไม่เขียนไปราชการลงสมุดคุมไปราชการ(อาจทำให้วันทำการการไม่ครบ) มีผลต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนต่างๆ		/		
๓.๓	มีการรับบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์เข้ามาทำงาน		/		
๓.๔	การลา ลาพักผ่อน ไปต่างประเทศ ไม่มีการขออนุญาตออกนอกราชอาณาจักรตามระเบียบที่กำหนด		/		
๔.	ด้านรถราชการ				
๔.๑	การขับรถเกินความเร็วที่กำหนด (ทำให้สิ้นเปลืองน้ำมัน อาจเกิดอุบัติเหตุ รถเกิดความเสื่อมสภาพก่อนกำหนด)			/	
๔.๒	การบำรุงรักษาไม่เป็นไปตามรอบระยะเวลาที่กำหนด		/		
๔.๓	หน่วยงานไม่เขียนใบขอรถล่วงหน้า (ทำให้ฝ่ายยานพาหนะไม่สามารถวางแผนจัดสรรคนและรถได้ตามความต้องการ/สิ้นเปลืองงบประมาณ เพราะทางเดียวกันอาจไปด้วยกันได้ เอกสารอาจรวบรวมไปส่งเป็นรอบเข้ากับรอบจ่ายได้/คนขับรถอาจเกิดความล่าช้าจากการขับรถหลายเที่ยว)		/		
๔.๔	การนำรถของทางราชการไปใช้ส่วนตัว (ทำให้สิ้นเปลืองน้ำมัน อาจเกิดอุบัติเหตุ รถเกิดความเสื่อมสภาพก่อนกำหนด)		/		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)(ต่อ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	
๔.	ด้านราชการ(ต่อ)				
๔.๕	การปลอมแปลงบิลค่าบำรุงรักษา,บิลค่าอะไหล่,บิลค่าน้ำมัน,บิลเกี่ยวกับรถต่างๆ (เบิกไม่ตรงกับความเป็นจริง)			/	
๔.๖	การสับเปลี่ยนอะไหล่แท้จากรถยนต์ไปขายแล้วเอาของที่มีคุณภาพต่ำมาใส่แทน แต่ให้ร้านค้าราคาอะไหล่แท้		/		
๕.	ด้านการบริการ				
๕.๑	ใช้ความสัมพันธ์ส่วนตัวช่วยเหลือ อำนาจความสะดวกให้กับบุคคล หรือผู้รับบริการ ลัดคิว		/		

ตารางที่๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยง ระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน เกณฑ์ในการให้ค่า๑-๓ มีดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการ ป้องกัน ไม่ ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่า ของSHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer / User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้อุ้มความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

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

๓	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของการเฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑.	การปลอมแปลงบิลค่าบำรุงรักษารถ,บิลค่าอะไหล่,บิลค่าน้ำมัน,บิลเกี่ยวกับรถต่างๆ (เบิกไม่ตรงกับความเป็นจริง)		๒			๒		๔

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน **ช่องสีส้ม** และ **ช่องสีน้ำเงิน** จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง
		MUST	SHOULD
		ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑
๑.	การปลอมแปลงบิลค่าบำรุงรักษา, บิลค่าอะไหล่, บิลค่าน้ำมัน, บิลเกี่ยวกับรถต่างๆ (เบิกไม่ตรงกับความเป็นจริง)	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือชาย			
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial			
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X	X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมการทุจริตว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการซึ่งแบ่งได้เป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การปลอมแปลงใบค่าบำรุงรักษา รถ, ใบค่าอะไหล่, ใบค่าน้ำมัน, ใบเกี่ยวกับรถต่างๆ (เบิกไม่ตรงกับความเป็นจริง)	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/ อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือก ภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด หรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง มาตรการป้องกันการทุจริต การปลอมแปลงบิลค่าบำรุงรักษารถ, บิลค่าอะไหล่, บิลค่าน้ำมัน, บิลเกี่ยวกับรถต่างๆ (เบิกไม่ตรงกับความเป็นจริง)

ที่	รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การปลอมแปลงบิลค่าบำรุงรักษารถ, บิลค่าอะไหล่, บิลค่าน้ำมัน, บิลเกี่ยวกับรถต่างๆ (เบิกไม่ตรงกับความเป็นจริง)	๑. ให้หัวหน้างานยานพาหนะและหัวหน้างานทุกหน่วยงาน กำกับ ติดตาม เฝ้าระวังพฤติกรรมความเสี่ยงดังกล่าว ๒. ให้หัวหน้างานยานพาหนะตรวจสอบบิล และรายละเอียดรายการซื้ออย่างละเอียด ๓. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ สังเกตสิ่งผิดปกติของเอกสาร ระวังจำนวน ราคา ที่จัดซื้อเกินความเป็นจริง ๔. จัดทำทะเบียนคุมอย่างเคร่งครัด

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับ ความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกัน การทุจริตต่อไป ตามแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

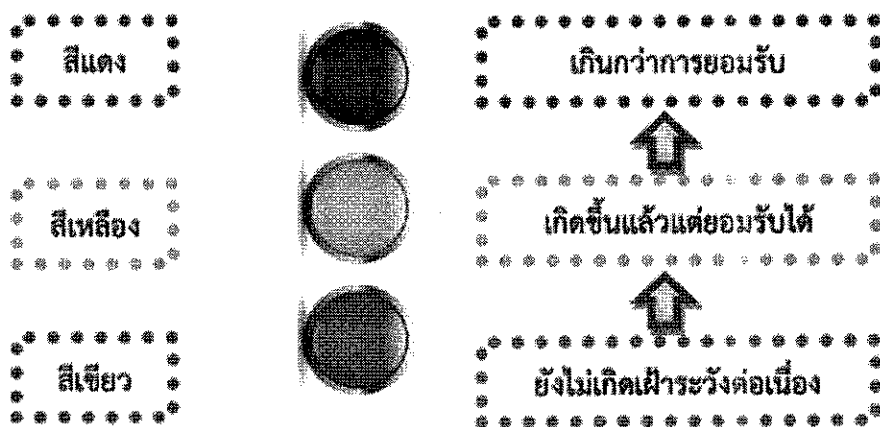
ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยัน ผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สีได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกัน การทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	มาตรการป้องกันการปลอมแปลงบิล	การปลอมแปลงบิลค่าบำรุงรักษารถ, บิลค่าอะไหล่, บิลค่าน้ำมัน, บิลเกี่ยวกับรถต่างๆ (เบิกไม่ตรงกับความเป็นจริง)	/		

ตารางที่ ๖ ให้อายานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด 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

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรม หรือ มาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

ความถี่กิจกรรมเพิ่มเติม ๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow) ๗.๓

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง



ความเสี่ยงของหน่วยงาน (แสดงความเสี่ยง)	มาตรการป้องกันและลดผลกระทบ
การปลอมแปลงบิลค่า บำรุงรักษารถ, บิลค่า อะไหล่, บิลค่าน้ำมัน, บิล เกี่ยวกับรถต่างๆ (เบิกไม่ ตรงกับความเป็นจริง)	๑. สังเกตพฤติกรรมผิดปกติของเจ้าหน้าที่ ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของใบแจ้งหนี้ ระหว่างต้นฉบับและสำเนาฉบับ ๓. จัดทำทะเบียนคุมที่เข้มงวดมากขึ้น

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยง การ
ทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม
ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ
ปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	การปลอมแปลงบิลค่าบำรุงรักษารถ, บิล ค่าอะไหล่, บิลค่าน้ำมัน, บิลเกี่ยวกับรถ ต่างๆ (เบิกไม่ตรงกับความเป็นจริง)		

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
มติที่ประชุม รับทราบ
ระเบียบวาระที่ ๕ วาระอื่นๆ
เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น

พรทิพย์ แก้วประพันธ์
บันทึกการประชุม