บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มบริหารงานทั่วไป สำนักงานเลขานุการกรม โทร. ๐ ๒๑๙๓ ๗๐๐๐ ต่อ ๑๘๒๐๒

ที่ สธ ๐๗๐๑.๑ / ๐๑ **วันที่** ๑๒ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานเลขานุการกรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน เลขานุการกรม

ตามที่สำนักงานเลขานุการกรม ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้การบริหารงานและการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีคุณธรรม มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ปลอดจากการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ และสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการประเมินผลความเสี่ยงให้กับบุคลากร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุม กำกับ และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างปฏิบัติราชการได้ นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงานเลขานุการกรม แล้วเสร็จ บรรลุตามวัตถุประสงค์ กลุ่มบริหารงานทั่วไป ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพรนิภา นุตรวงษ์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไป

ทราบ

(นายสาโรจน์ ยอดประดิษฐ์)
เลขานุการกรม
๑๒ ม.ค. ๒๕๖๗

กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
Department of Health Service Support

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สำนักงานเลขานุการกรม

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ไม่เคยเกิดขึ้น)
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต			
๑	แก้ไขหลักฐานการจ่ายโดยใช้น้ำยาลบคำผิดแล้วเขียนทับและผู้รับเงินไม่ได้ลงลายชื่อมือกำกับ		✓
๒	ดำเนินการขออนุมัติเบิกจ่ายก่อนดำเนินการตรวจรับ		✓
๓	การส่งเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด	✓	
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
๔	การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง		✓
ความเสี่ยงการทุจริตในการรับผลประโยชน์ต่างๆหรือรับสินบน			
๕	การรับสินบน ของขวัญที่มีค่าซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่		✓
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ			
๖	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้ว ในหลักฐานการจ่าย แล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ		✓
ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง			
๗	จัดซื้อจัดจ้างที่ไม่จำเป็นและซื้อในราคาสูง		✓
๘	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่า ล็อกสเป็คเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานและความคุมดูแลได้ตามปกติ
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร จนยากต่อการควบคุม
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน และไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต					
๑	แก้ไขหลักฐานการจ่ายโดยใช้น้ำยาลบคำผิดแล้วเขียนทับ และผู้รับเงินไม่ได้ลงลายชื่อมือกำกับ	-	✓	-	-
๒	ดำเนินการขออนุมัติเบิกจ่ายก่อนดำเนินการตรวจรับ	✓	-	-	-
๓	การส่งเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด	-	✓	-	-
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่					
๔	การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง	-	✓	-	-
ความเสี่ยงการทุจริตในการรับผลประโยชน์ต่างๆหรือรับสินบน					
๕	การรับสินบน ของขวัญที่มีค่าซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่	✓	-	-	-
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ					
๖	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย ไม่ประทับตรา จ่ายเงินแล้ว ในหลักฐานการจ่าย แล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ	-	✓	-	-
ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง					
๗	จัดซื้อจัดจ้างที่ไม่จำเป็นและซื้อในราคาสูง	✓	-	-	-
๘	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่า ล็อกสเป็ค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย	-	✓	-	-

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงทุจริตระดับปานกลาง (สีเหลือง) ระดับสูง (สีส้ม) ระดับสูงมาก (สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงการทุจริตรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ – ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
	ให้นำสถานะความเสี่ยงในช่องสีเหลือง สีส้ม สีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม	ค่าที่ ๑ เป็นขั้นตอนรองของกระบวนงานมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวัง ค่าที่ ๒ – ๓ เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนงานมีความจำเป็นสูงที่ต้องเฝ้าระวัง ไม่ทำจะเกิดการทุจริตได้			ค่าที่ ๑ เป็นขั้นตอนกระบวนงานที่มีผลกระทบภายในหน่วยงาน ค่าที่ ๒ – ๓ เป็นขั้นตอนกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีผลกระทบทางการเงินผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ			ผลคูณของระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังกับระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๑	๒	๓	๑	๒	๓	
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต								
๑	แก้ไขหลักฐานการจ่ายโดยใช้น้ำยาลบคำผิดแล้วเขียนทับ และผู้รับเงินไม่ได้ลงลายชื่อมือกำกับ	✓				✓		๒
๒	การส่งเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด		✓			✓		
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่								
๓	การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง	✓			✓			๑
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ								
๔	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย ไม่ประทับตรา จ่ายเงินแล้ว ในหลักฐานการจ่ายแล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ		✓			✓		๔
ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง								
๕	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่าล็อกสเป็ค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย	✓				✓		๒

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

คุณภาพการจัดการ	ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต					
๑	แก้ไขหลักฐานการจ่ายโดยใช้น้ำยาลบคำผิดแล้วเขียนทับ และผู้รับเงินไม่ได้ลงลายชื่อมือกำกับ	ดี	✓		
๒	การส่งเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด	พอใช้		✓	
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่					
๓	การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง	ดี	✓		
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ					
๔	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้ว ในหลักฐานการจ่าย แล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ	ดี	✓		
ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง					
๕	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่า ล็อกสเป็ค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย	ดี	✓		

๕. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ระดับระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

หรือให้หน่วยงานทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕.๑ แผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต		
๑	การส่งเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด	- กำชับบุคลากรและแจ้งให้ปฏิบัติตามระเบียบ

ตารางที่ ๕.๒ แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการเฝ้าระวังการทุจริต
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต		
๑	แก้ไขหลักฐานการจ่ายโดยใช้น้ำยาลบคำผิดแล้วเขียนทับ และผู้รับเงินไม่ได้ลงลายชื่อมือกำกับ	- เพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรให้สามารถยับยั้งการทุจริตประพฤติมิชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่		
๓	การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง	- ส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ		
๔	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้ว ในหลักฐานการจ่าย แล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ	- พัฒนาสมรรถนะและความรู้ให้กับบุคลากรเกี่ยวกับบทลงโทษของการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง		
๕	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่าล็อกสเป็ค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย	- กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่เห็นแก่เงินหรือพวกพ้องของตนและไม่มีการปิดบังข้อมูลใดๆปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามที่ระเบียบกำหนด

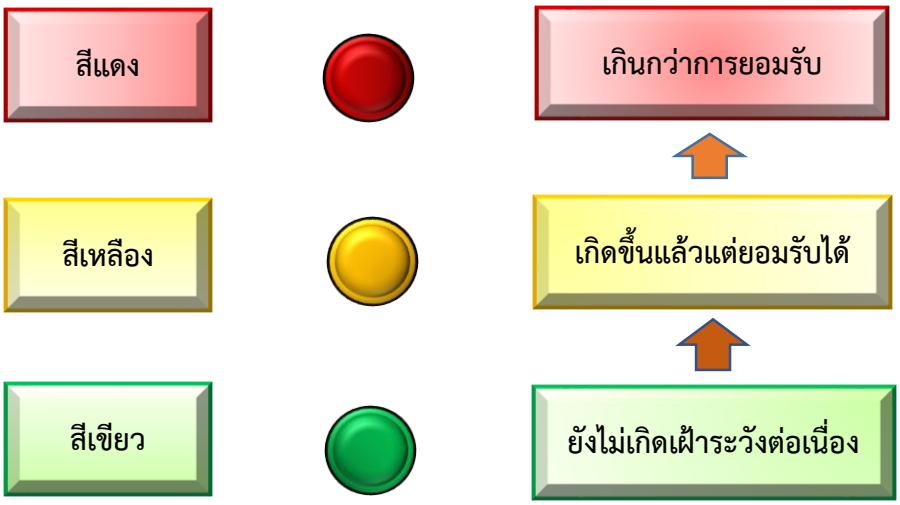
ทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเป็นเหมือนการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่

ระดับต่ำ สีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

ระดับปานกลาง สีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓

ระดับสูง สีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดระดับความรุนแรง > ๓



ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง	โอกาสความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต					
๑	กำชับบุคลากรและแจ้งให้ปฏิบัติตามระเบียบ	การส่งเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด		✓	
๒	เพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรให้สามารถยับยั้งการทุจริตประพฤติมิชอบ	แก้ไขหลักฐานการจ่ายโดยใช้น้ำยาลบคำผิดแล้วเขียนทับ และผู้รับเงินไม่ได้ลงลายชื่อมือกำกับ	✓		
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่					
๓	ส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม	การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง	✓		
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ					
๔	พัฒนาสมรรถนะและความรู้ให้กับบุคลากรเกี่ยวกับบทลงโทษของการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย ไม่ประทับตรา จ่ายเงินแล้ว ในหลักฐานการจ่าย แล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ	✓		
ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง					
๕	กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่เห็นแก่เงินหรือพวกพ้องของตน และไม่มีการปิดบังข้อมูลใดๆปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามที่ระเบียบกำหนด	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่า ล็อกสเป็ค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย	✓		

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ มาจำแนกตามสถานะความเสี่ยงการทุจริต ๓ ระดับ และวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงาน/เหตุการณ์ที่ยังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ จำเป็นต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม โดยจำแนกสถานะเพื่อจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้ดังนี้

๗.๑ สถานะสีแดง : เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ สถานะสีเหลือง : เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ สถานะสีเขียว : ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง : เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

การเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง : เกิดขึ้นแล้วยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต	
การส่งเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด	- จัดทำหนังสือถึงบุคลากรผู้ยืมเงินเพื่อให้ชดใช้เงินยืม

๗.๓ สถานะสีเขียว : ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

การเสี่ยงการทุจริต	ความเห็นเพิ่มเติม
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต	
แก้ไขหลักฐานการจ่ายโดยใช้น้ำยาลบคำผิดแล้วเขียนทับ และผู้รับเงินไม่ได้ลงลายชื่อมือกำกับ	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	
การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ	
ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้ว ในหลักฐานการจ่าย แล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	
การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่าล็อกสเป็ค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยงสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	**เหลือง**	**แดง**
๑		**ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต** - การส่งเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด	
๒	**ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต** แก้ไขหลักฐานการจ่ายโดยใช้น้ำยาลบคำผิดแล้วเขียนทับ และผู้รับเงินไม่ได้ลงลายชื่อมือกำกับ		
๓	**ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่** การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง		
๔	**ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ** ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย ไม่ประทับตรา จ่ายเงินแล้ว ในหลักฐานการจ่าย แล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ		
๕	**ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง** การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่า ล็อกสเปค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย		

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในรายงาน ตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๗ **หน่วยงานที่ประเมิน สำนักงานเลขานุการกรม**	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	**ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติและอนุญาต**
โอกาส/ความเสี่ยง	แก้ไขหลักฐานการจ่ายโดยใช้น้ำยาลบคำผิดแล้วเขียนทับ และผู้รับเงินไม่ได้ลงลายชื่อมือกำกับ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	มีการส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้กับบุคลากรภายในหน่วยงาน โดยส่งเสริมการไปอบรมโดยสร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน เพื่อป้องกันการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยง	ดำเนินการขออนุมัติเบิกจ่ายก่อนดำเนินการตรวจรับ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	- มีการกำชับบุคลากรให้ปฏิบัติงานตามระเบียบที่กำหนดไว้

โอกาส/ความเสี่ยง	การส่งเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	- มีการกำชับบุคลากรและแจ้งให้ปฏิบัติตามระเบียบ - มีการส่งหนังสือทวงถามให้กับผู้ยืมเงิน

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	**ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่**
โอกาส/ความเสี่ยง	การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	มีการกำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามและให้ตระหนักและให้ตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดี

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	**ความเสี่ยงการทุจริตในการรับผลประโยชน์ต่างๆหรือรับสินบน**
โอกาส/ความเสี่ยง	การรับสินบน ของขวัญที่มีค่าซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	มีการกำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามและให้ตระหนักและให้ตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดี

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	**ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ**
โอกาส/ความเสี่ยง	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย ไม่ประทับตรา จ่ายเงินแล้ว ในหลักฐานการจ่าย แล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	มีการพัฒนาสมรรถนะและความรู้ให้กับบุคลากรเกี่ยวกับบทลงโทษของการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	**ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง**
โอกาส/ความเสี่ยง	จัดซื้อจัดจ้างที่ไม่จำเป็นและซื้อในราคาสูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	มีการกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานตามระเบียบที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

โอกาส/ความเสี่ยง	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่า ล็อกสเป็ค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	มีการกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่เห็นแก่เงินหรือพวกพ้องของตนและไม่มีการปิดบังข้อมูลใดๆปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามที่ระเบียบกำหนด

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

หน่วยงานที่เสนอขอ ..... **วันที่เสนอขอ**		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง		
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	๑. ..... ๒. ..... ๓.	
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	**เดิม**	**ใหม่**