

รายงานแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลศรีเชียงใหม่

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

คำนำ

เพื่อให้การป้องกัน ปรามปราม ควบคุมการทุจริต ภายในโรงพยาบาลศรีเชียงใหม่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในหน่วยงาน โรงพยาบาลศรีเชียงใหม่ จึงได้จัดทำแผนควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เพื่อนำไปใช้ในการควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริต และแก้ไขปัญหาการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้น

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๑
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	๕
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)	๖
ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๗
ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง	๘
ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๙
ขั้นตอนที่ ๘ จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๐

๑. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ

๑.๑ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๑.๒ Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยหากการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาบางแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๑.๓ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทาการทุจริตเข้ามาได้ได้อีก

๑.๔ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒. ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๒.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

โรงพยาบาลศรีเชียงใหม่ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริตเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของโรงพยาบาลศรีเชียงใหม่ รวมถึงการควบคุมภายในของงบการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับ กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของโรงพยาบาลศรีเชียงใหม่ ในภาพรวม ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้

ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ และด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

Known Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต		ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
๑.๑	-การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่นซึ่งมิใช่ภารกิจของทางราชการ		√
๑.๒	- การออกกฎระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน		√
๑.๓	-ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย เป็นต้น		√
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ			
๒.๑	-ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดซื้อจัดจ้าง*		√
๒.๒	-ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด*		√
๒.๓	-ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่น ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน*		√
๒.๔	-ผลประโยชน์ค่าตอบแทนที่ไม่ได้ดำเนินการแต่เบิกจ่ายตามที่ระบุไว้ในโครงการ เช่น ในโครงการระบุค่าอาหารเย็น แต่ไม่ได้จัดให้ผู้เข้าร่วมโครงการ*		√
๒.๕	-การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า		√
๒.๖	-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		√
๒.๗	-ขอเบิกเงินราชการเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		√
๒.๘	-มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง		√
๒.๙	-การเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูง โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง		√
๒.๑๐	-รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินโดยไม่นำเงินสดหรือเช็คฝากธนาคารหรือใส่ตู้নিরภัยของหน่วยงาน		√

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่					
๑.๑	-การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น ซึ่งมีใช้ภารกิจของทางราชการ			√	
๑.๒	- การออกกฎระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน	√			
๑.๓	-ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย เป็นต้น	√			
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ					
๒.๑	-ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดซื้อจัดจ้าง*	√			
๒.๒	-ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด*		√		
๒.๓	-ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่น ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน*		√		
๒.๔	-ผลประโยชน์ค่าตอบแทนที่ไม่ได้ดำเนินการแต่เบิกจ่ายตามที่ระบุไว้ในโครงการ เช่น ในโครงการระบุค่าอาหารเย็น แต่ไม่ได้จัดให้ผู้เข้าร่วมโครงการ*		√		
๒.๕	-การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า			√	
๒.๖	-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	√			
๒.๗	-ขอเบิกเงินราชการเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		√		
๒.๘	-มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง			√	
๒.๙	-การเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูง โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	√			
๒.๑๐	-รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินโดยไม่นำเงินสดหรือเช็คฝากธนาคารหรือใส่ตู้নিরภัยของหน่วยงาน		√		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามตารางที่ ๒ ตามระดับคะแนนความจาเป็นของการเฝ้าระวัง คุณกับระดับคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความจาเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวมจาเป็น x รุนแรง
๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อนาจและตำแหน่งหน้าที่				
๑.๑	-การนาทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น ซึ่งมีใ้ภารกิจของทางราชการ	๒	๒	๔
๑.๒	- การออกกฎระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน	๑	๑	๑
๑.๓	-ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย เป็นต้น	๑	๑	๑
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ				
๒.๑	-ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดซื้อจัดจ้าง*	๒	๑	๒
๒.๒	-ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด*	๒	๑	๒
๒.๓	-ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่น ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน*	๒	๒	๔
๒.๔	-ผลประโยชน์ค่าตอบแทนที่ไม่ได้ดำเนินการแต่เบิกจ่ายตามที่ระบุไว้ในโครงการ เช่น ในโครงการระบุค่าอาหารเย็น แต่ไม่ได้จัดให้ผู้เข้าร่วมโครงการ*	๒	๑	๒
๒.๕	-การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า	๒	๓	๖
๒.๖	-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๑	๑	๑
๒.๗	-ขอเบิกเงินราชการเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	๒	๑	๒
๒.๘	-มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๒	๔
๒.๙	-การเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูง โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	๑	๑	๑
๒.๑๐	-รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินโดยไม่นำเงินสดหรือเช็คฝากธนาคารหรือใส่ตู้নিরภัยของหน่วยงาน	๑	๒	๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จาที่เป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
- ผลประโยชน์ค่าตอบแทนที่ไม่ได้ดำเนินการแต่เบิกจ่ายตามที่ระบุไว้ในโครงการ เช่น ในโครงการระบุค่าอาหารเย็น แต่ไม่ได้จัดให้ผู้เข้าร่วมโครงการ (๒)				
- ขอเบิกเงินราชการเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก (๒)				
- รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินโดยไม่นำเงินสดหรือเช็คฝากธนาคาร หรือใส่ตู้নিরภัยของหน่วยงาน (๒)				
- ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่น ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน (๔)	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
- มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง (๔)				
- การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า (๖)				
	อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องความเสี่ยงระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง หรือค่าความเสี่ยงระดับ ๕, ๖, ๗, ๘ หรือ ๙ มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่น ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน (๔)	๑. ชี้แจงและทำความเข้าใจแนวทางในการปฏิบัติและมาตรการลงโทษกรณีที่มีการทุจริต
		๒. ทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์การดำเนินงานตามระเบียบโดยยึดหลักความสุจริตและความโปร่งใส
		๓. มีการสร้างช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ส่งผลให้นำไปสู่การทุจริต
๒	มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง (๔)	๑. ชี้แจงและทำความเข้าใจแนวทางในการปฏิบัติและมาตรการลงโทษกรณีที่มีการทุจริต
		๒. ทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์การดำเนินงานตามระเบียบโดยยึดหลักความสุจริตและความโปร่งใส
		๓. ผู้บังคับบัญชากำกับพร้อมกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ราชการให้มีความสุจริตและโปร่งใส
		๔. มีการสร้างช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ส่งผลให้นำไปสู่การทุจริต
๓	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า (๖)	๑. มีหนังสือแจ้งเวียนทำความเข้าใจไปยังหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบในการเขียนกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะรายการครุภัณฑ์เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯที่กำหนด
		๒. ผู้บังคับบัญชากำกับพร้อมกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ราชการให้มีความสุจริตและโปร่งใส

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	ชี้แจงและทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติและมาตรการลงโทษกรณีที่มีการทุจริต	เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลปากคาด ไม่สามารถเข้ารับฟังการชี้แจงได้ทุกคน	✓		
๒	ทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์การดำเนินงานตามระเบียบโดยยึดหลักความสุจริตและความโปร่งใส	เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลปากคาด บางรายไม่ให้ความสำคัญ ทำความเข้าใจสื่อ	✓		
๓	มีการสร้างช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ส่งผลให้นำไปสู่การทุจริต	ความเพเฉยต่อเหตุการณ์ เพราะคิดว่าไม่ใช่เรื่องของตนเอง	✓		
๔	ผู้บังคับบัญชากำกับพร้อมกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ราชการให้มีความสุจริตและโปร่งใส	บริษัทโรงพยาบาลมีเจ้าหน้าที่จำนวนมาก และภาระงานที่หนักทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง	✓		
๕	มีหนังสือแจ้งเวียนทำความเข้าใจไปยังหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบในการเขียนกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะรายการครุภัณฑ์ เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	ช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบในการเขียนกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะรายการครุภัณฑ์ มากขึ้น	✓		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารความเสี่ยงออกเป็นดังนี้

- ๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีแดง Red)
- ๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- ๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีแดง Red)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ไม่มี	ไม่มี

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ไม่มี	ไม่มี

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๑. ชี้แจงและทำความเข้าใจแนวทางในการปฏิบัติและมาตรการ ลงโทษกรณีที่มีการทุจริต	ไม่มี
๒. ทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์การดำเนินงานตามระเบียบโดยยึด หลักความสุจริตและความโปร่งใส	ไม่มี
๓. มีการสร้างช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ ส่งผลให้นำไปสู่การทุจริต	ไม่มี
๔. ผู้บังคับบัญชากำกับพร้อมกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ให้มีความสุจริตและโปร่งใส	ไม่มี
๕. มีหนังสือแจ้งเวียนทำความเข้าใจไปยังหน่วยงานหรือ ผู้รับผิดชอบในการเขียนกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ รายการครุภัณฑ์ เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	ไม่มี

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีแดง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่น ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน (๔)		
๒	มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง (๔)		
๓	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า (๖)		