

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง
เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับ เพื่อกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้ ไปใช้ประโยชน์ ด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงาน และการพัฒนาระบบการดำเนินงานให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

สารบัญ

		หน้า
บทที่ 1		
	ความหมายของผลประโยชน์ทับซ้อน	1
	การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม	1
บทที่ 2		
	ความหมายของความเสี่ยง	
	ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	
	1. การระบุความเสี่ยง	3
	2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	3
	3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)	4
	4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	5
	5. แผนบริหารความเสี่ยง	6
	6. รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	7
	7. ระบบการบริหารความเสี่ยง	8
	8. รายงานการบริหารความเสี่ยง	10
	9. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง	10

บทที่ 1

ความหมายของผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใด ๆ ตามอำนาจหน้าที่ เพื่อประโยชน์ส่วนรวม แต่กลับเข้าไปมีส่วนได้เสียกับกิจกรรมหรือการดำเนินการ ที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง ทำให้การใช้อำนาจหน้าที่เป็นไปโดยไม่สุจริต ก่อให้เกิดผลเสียต่อภาครัฐ โดยการกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

กำขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัด อยู่ในเฉพาะในรูปแบบของตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ได้ อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินด้วย ทั้งนี้ John Langford และ Kenneth Kernaghan ได้จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น 7 รูปแบบ และสำนักงานปช.กำหนดเพิ่มอีก

2 รูปแบบ รวมทั้งสิ้น 9 รูปแบบได้แก่

1. การได้รับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting Benefits)

ได้แก่ทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกรอบรม หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกันนี้และผลจากการรับผลประโยชน์ต่างๆ นั้น ส่งผลให้การตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่อาจเปลี่ยนแปลงไป
2. การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-Dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (contracts)

การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ โดยเฉพาะผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัดโดยอาจจะเป็นเจ้าของบริษัทที่ทำสัญญาเอง หรืออาจเป็นของเครือญาติ สถานการณ์เช่นนี้ เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกว่า เป็นทั้งผู้ซื้อหรือผู้ขายในเวลาเดียวกัน
3. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งสาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment)

การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภทเดียวกัน หรือบริษัทมีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่งในหน่วยงานเดิมนั้นหาประโยชน์จากหน่วยงานให้กับบริษัทและตนเอง
4. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting)

รูปแบบนี้มีได้หลายลักษณะ ไม่ว่าจะเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจที่เป็น การแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การสาธารณะที่ตนสังกัด หรือการรับจ้างพิเศษไปเป็นที่ ปรีक्षाโครงการโดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้จ้าง จะ ไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ที่ปรึกษาสังกัดอยู่

5. การรู้ข้อมูลภายใน (inside information)

สถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้ประโยชน์จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงาน และนำข้อมูลนั้นไปหาผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้องอาจจะไปหาผลประโยชน์โดย การขายข้อมูล หรือเข้าเอาประโยชน์เสียเอง

6. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage)

การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ นำเอาทรัพย์สินของทางราชการ ที่จะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทาง ราชการเท่านั้น ไปใช้เพื่อผลประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง หรือการใช้ให้ ผู้ใต้บังคับบัญชาไปทำงานส่วนตัว

7. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง (Pork-barrelling)

การที่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่ หรือบ้าน เกิดของตนหรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

8. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism)

อาจจะเรียกว่า “ระบบอุปถัมภ์พิเศษ” เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจ หน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

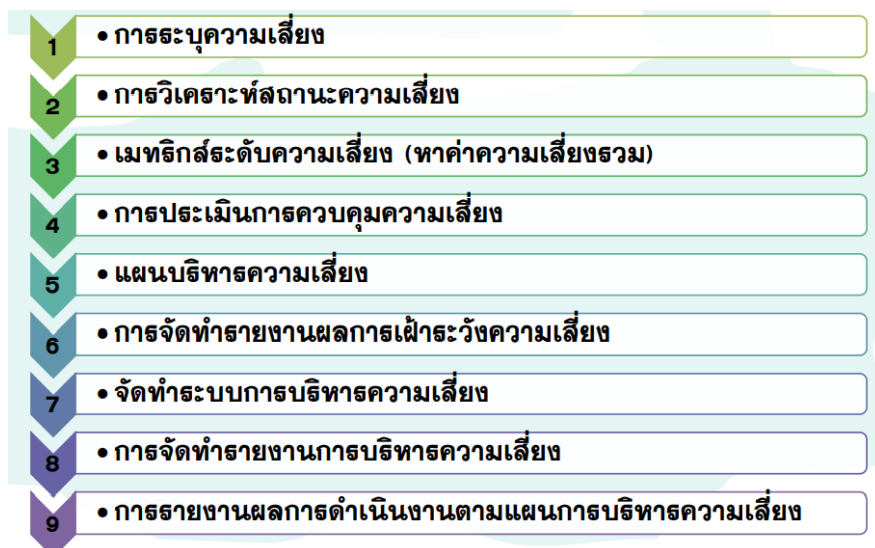
9. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (Influence)

เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้องเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุดทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

บทที่ 2

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ดำเนินการตามขั้นตอนดังนี้



1. การระบุความเสี่ยง

ทำการระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor 01	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนาน อยู่แล้ว
Unknown Factor 02	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตัดออกไปก่อนใช้เสมอ)

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
1	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว		✓
2	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ		✓
3	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีความสัมพันธ์กับภาคเอกชนหรือมีส่วนได้ส่วนเสีย		✓
4	การทำงานพิเศษที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับหน้าที่ราชการ		✓
5	การเบียดบังเวลาราชการ		✓

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในข้อสี่จราจร โดยกำหนดความหมายของแต่ละสีดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว		✓		
2	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ			✓	

3	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีความสัมพันธ์กับภาคเอกชนหรือมีส่วนได้ส่วนเสีย	✓			
4	การทำงานพิเศษที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับหน้าที่ราชการ	✓			
5	การเบียดบังเวลาราชการ			✓	

3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1-3 คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 ซึ่งมีเกณฑ์ดังนี้

เกณฑ์การให้ค่าระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ามีกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงมีค่าความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

เกณฑ์การให้ค่าระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่า อยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning and Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง
Risk Level matrix) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น x รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ	2			2			4
2	การเบียดบังเวลาราชการ	1			2			3

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โดยการนำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x ความรุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ)

ค่าคุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น 3 ระดับ




ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ค่าความเสี่ยงรวม = โอกาสเกิดการทุจริต x ผลกระทบที่เกิดขึ้น แบ่งเป็น 3 ระดับ

 ระดับความเสี่ยงสูง (High) = 7 – 9 คะแนน

 ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) = 4 – 6 คะแนน

 ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) = 1 – 3 คะแนน

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการ จัดการ	ค่าระดับความเสี่ยง		
		เสี่ยงระดับต่ำ	เสี่ยงระดับ ปานกลาง	เสี่ยงระดับสูง
1.การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง ✓	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
2.การเบียดบังเวลาราชการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ ✓	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

5. แผนบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยง ในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยง การทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือ กระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

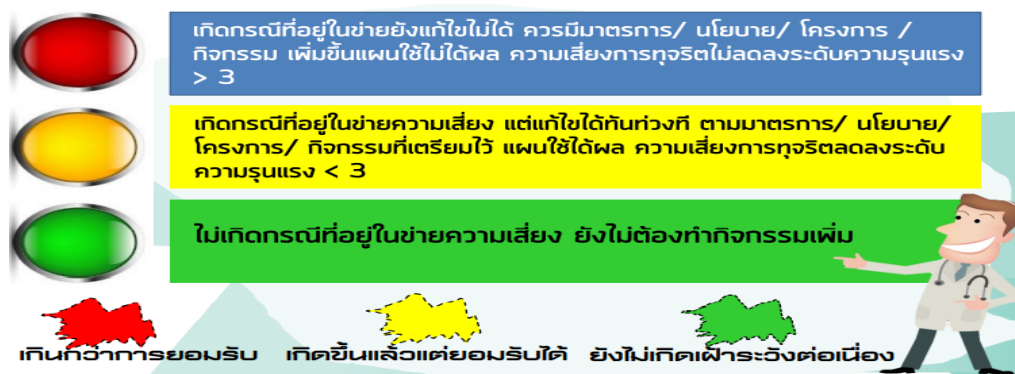
ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยงของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ	<ul style="list-style-type: none"> - นำเนิการประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงร่วมกันภายในองค์กร - ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และให้ความรู้ ส่งเสริมพัฒนาคุณธรรมจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ - ประกาศมาตรการนโยบายและเผยแพร่ให้ผู้รับบริการรับทราบ แสดงขั้นตอนการให้บริการที่ชัดเจนและเจตนากรณีในการไม่รับของขวัญ ให้ทราบโดยทั่วกัน - มีช่องทางการร้องเรียน กรณีที่มีการกระทำผิดให้ผู้เสียหายสามารถร้องเรียนได้

6. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ 5 ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่าย ที่ยังแก้ไขไม่ได้



ตารางที่ 6 จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	- นำเนิการประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงร่วมกันภายในองค์กร	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ	✓		
2	- ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และให้ความรู้ส่งเสริมพัฒนาคุณธรรมจริยธรรมของเจ้าหน้าที่	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ	✓		
3	- ประกาศมาตรการนโยบายและเผยแพร่ให้ผู้รับบริการรับทราบ แสดงขั้นตอนการให้บริการที่	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ	✓		
4	- มีช่องทางการร้องเรียน กรณีที่มีการกระทำผิดให้ผู้เสียหายสามารถร้องเรียนได้	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ	✓		

7. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 6 ออกตามสถานะ 3 สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมึกิจกรรม หรือ มาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- 7.1 เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมึกิจกรรมเพิ่มเติม
- 7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมึกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- 7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก

ตารางที่ 7.1 เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมึกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
-------------------------------------	----------------------------------

ไม่มี	ไม่มี
-------	-------

ตารางที่ 7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
ไม่มี	ไม่มี

ตารางที่ 7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
- นำเนินการประชุมวิเคราะห์ความ เสี่ยงร่วมกันภายในองค์กร	ดำเนินการต่อเนื่อง
- ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และให้ ความรู้ ส่งเสริมพัฒนาคุณธรรม จริยธรรมของเจ้าหน้าที่	ดำเนินการต่อเนื่อง
- ประกาศมาตรการนโยบายและ เผยแพร่ให้ผู้รับบริการรับทราบ แสดงขั้นตอนการให้บริการที่	ดำเนินการต่อเนื่อง
- มีช่องทางการร้องเรียน กรณีที่มี การกระทำผิดให้ผู้เสียหายสามารถ ร้องเรียนได้	ดำเนินการต่อเนื่อง

8. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนที่ 7 มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง มาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
1	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ		

9. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือ สถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ 8 ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน

ตารางที่ 9 แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 (ไตรมาส 2)	
หน่วยงาน : สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุ่งตะโก	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
โอกาส/ความเสี่ยง	การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแต่ยังไม่ครบ <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ
ผลการดำเนินงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงร่วมกันภายในองค์กร - แลกเปลี่ยนเรียนรู้ และให้ความรู้ ส่งเสริมพัฒนาคุณธรรม

	<p>จริยธรรมของเจ้าหน้าที่</p> <ul style="list-style-type: none">- ประกาศมาตรการนโยบายและเผยแพร่ให้ผู้รับบริการรับทราบ แสดงขั้นตอนการให้บริการที่ชัดเจนและเจตนากรณีในการไม่รับของขวัญ ให้ทราบโดยทั่วกัน- มีช่องทางการร้องเรียน กรณีที่มีการกระทำผิดให้ผู้เสียหายสามารถร้องเรียนได้
--	--