

โรงพยาบาลสุพรรณคูหา
อำเภอสุพรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงาน การวิเคราะห์ความเสี่ยง
และแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งเป็นปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องมีการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคตเสมอ การป้องกันการทุจริตคือ การแก้ไขปัญหการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของข้าราชการ พนักงานและผู้บริหารงานทุกคน ซึ่งเป็นจำนง ของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

ดังนั้น โรงพยาบาลสุพรรณคูหา จึงได้ดำเนินการและจัดทำรายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นเครื่องสำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในโรงพยาบาลสุพรรณคูหา อันจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการของโรงพยาบาลสุพรรณคูหาจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

บทที่ ๑ : บทนำ

๑

๑.๑ หลักการและเหตุผล

บทที่ ๒ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๒

๒.๑ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

๒

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

๓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๔

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๕

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๘

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

๑๐

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๑๑

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๑๒

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๑๓

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๑๔

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

การทุจริตด้วยอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่บุคคลนั้น รับผิดชอบอยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้ง เจตนาและไม่เจตนาและมีรูปแบบที่หลากหลายไม่ได้จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้นแต่รวมถึง ผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือสินทรัพย์ก็ได้ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของ ส่วนรวมและทำให้ผลประโยชน์หลักองค์กรหน่วยงาน สถาบันและสังคม ต้องสูญเสียไปซึ่งเป็นประเด็นปัญหา ของทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพดติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้นและ ยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

ดังนั้น โรงพยาบาลสุพรรณคูหา ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจ เกิดการทุจริต โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นได้

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุ เป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่อาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่มาถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๒.๑ การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอนดังนี้

- ๑.การระบุความเสี่ยง
- ๒.การวิเคราะห์สถานความเสี่ยง
- ๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕.แผนบริหารความเสี่ยง
- ๖.การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๗.จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ๘.การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ๙.การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลสุพรรณคูหา ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่เป็น Known Factor และ Unknown

Factor

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผู้ไม่มีอำนาจในคำสั่งเซ็นบิลน้ำมันให้เนื่องจากเกิดเหตุฉุกเฉินนอกเวลาราชการเนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบคำสั่งของโรงพยาบาล		√
๒	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เจ้าหน้าที่การเงินนับวันไปราชการคลาดเคลื่อนทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการผิด		√
๓	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ และฉ.๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษา มีการเบิกจ่ายไม่ตรงตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่แต่เนื่องจากมีเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษาเป็นปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มี ความชัดเจนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน		√
๔	การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไปประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถเดินทางไปราชการแต่ไม่มีรถ จึงขอใช้รถส่วนตัวไปราชการแทนแล้วเขียนขอเบิกน้ำมัน แต่ไม่มีหนังสือไปราชการมายื่นขอเบิกน้ำมัน		√
๕	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	√	

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้นจึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลสุพรรณคูหา อันอาจเกิดการทุจริต ตามรายสีไฟจราจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผู้ไม่มีอำนาจในคำสั่งเซ็นบิลน้ำมันให้ เนื่องจากเกิดเหตุฉุกเฉินนอกเวลาราชการเนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบคำสั่งของโรงพยาบาล		√		
๒	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เจ้าหน้าที่การเงินนับวันไปราชการคลาดเคลื่อนทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการผิด	√			
๓	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและจ.๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษามีการเบิกจ่ายไม่ตรงตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่แต่เนื่องจากมีเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษาเป็นปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มีความชัดเจนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน		√		
๔	การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไปประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถเดินทางไปราชการแต่ไม่มีรถ จึงขอใช้รถส่วนตัวไปราชการแทนแล้วเขียนขอเบิกน้ำมัน แต่ไม่มีหนังสือไปราชการมายื่นขอเบิกน้ำมัน			√	
๕	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	√			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลสุพรรณคูหา ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับต่ำ (เขียว) ระดับปานกลาง (สีเหลือง) และ ระดับสูง (สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลสุพรรณคูหา

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงินรายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลสุพรรณคูหา (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
๑	อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผู้ใช้ไม่มีอำนาจในคำสั่งเซ็น บิลน้ำมันให้เนื่องจากเกิดเหตุฉุกเฉินนอกเวลา ราชการเนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบ คำสั่งของโรงพยาบาล	๑	๒	๒
๒	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เจ้าหน้าที่การเงินนับวันไปราชการคลาดเคลื่อน ทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการผิด	๒	๒	๔
๓	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและจ. ๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษามีการ เบิกจ่ายไม่ตรงตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับ ใหม่แต่เนื่องจากมีเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิ การศึกษาเป็นปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มี ความชัดเจนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน	๑	๒	๒
๔	การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไป ประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถเดินทางไป ราชการแต่ไม่มีรถ จึงขอใช้รถส่วนตัวไปราชการ แทนแล้วเขียนขอเบิกน้ำมัน แต่ไม่มีหนังสือไป ราชการมายื่นขอเบิกน้ำมัน	๒	๒	๔
๕	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีกรลาตามระเบียบ ของทางราชการ	๑	๒	๒

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง / ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม
ข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

แนวทางในการพิจารณา
ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผู้ใช้ไม่มีอำนาจในคำสั่งเซ็นบิลน้ำมันให้เนื่องจากเกิดเหตุฉุกเฉินนอกเวลาราชการเนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบคำสั่งของโรงพยาบาล	-	๑
๒	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เจ้าหน้าที่การเงินนับวันไปราชการคลาดเคลื่อนทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการผิด	๒	-
๓	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและฉ.๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษาที่มีการเบิกจ่ายไม่ตรงตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่แต่เนื่องจากมีเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษาเป็นปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มีความชัดเจนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน	-	๑
๔	การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไปประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถเดินทางไปราชการแต่ไม่มีรถจึงขอใช้รถส่วนตัวไปราชการแทนแล้วเขียนขอเบิกน้ำมัน แต่ไม่มีหนังสือไปราชการมายื่นขอเบิกน้ำมัน	๒	-
๕	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผูไม่มีอำนาจในคำสั่งเซ็นบิลน้ำมันให้เนื่องจากเกิดเหตุ ฉุกเฉินนอกเวลาราชการเนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบคำสั่งของ โรงพยาบาล		X	X
การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เจ้าหน้าที่การเงินนับวันไปราชการคลาดเคลื่อนทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไปราชการผิด		X	X
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและณ.๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิ การศึกษามีการเบิกจ่ายไม่ตรงตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่แต่เนื่องจากมีเจ้าพนักงานที่ ปรับวุฒิการศึกษาเป็นปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มี ความชัดเจนในการเบิกจ่าย ค่าตอบแทน		X	X
การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไปประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถเดินทาง ไปราชการแต่ไม่มีรถ จึงขอใช้รถส่วนตัวไปราชการแทนแล้วเขียนขอเบิกน้ำมัน แต่ ไม่มีหนังสือไปราชการมายื่นขอเบิกน้ำมัน		X	X
การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	X	X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการ
ควบคุมความเสี่ยงว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพ
การจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มี
ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่
ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/
ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางการแสดงผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผูไม่มีอำนาจใน คำสั่งเซ็นบิลน้ำมันให้เนื่องจากเกิดเหตุ ฉุกเฉินนอกเวลาราชการเนื่องจาก พนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบคำสั่งของ โรงพยาบาล	ดี		ปานกลาง	
การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการ เจ้าหน้าที่การเงินนับวันไปราชการ คลาดเคลื่อนทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงิน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการผิด	ดี	ต่ำ		
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลา ราชการและจ.๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ ปรับวุฒิการศึกษามีการเบิกจ่ายไม่ตรง ตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่าย ค่าตอบแทนฉบับใหม่แต่เนื่องจากมีเจ้า พนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษาเป็น ปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มีควม ชัดเจนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน	ดี	ต่ำ		
การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไป ราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไปประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถ เดินทางไปราชการแต่ไม่มีรถ จึงขอใช้รถ ส่วนตัวไปราชการแทนแล้วเขียนขอเบิก น้ำมัน แต่ไม่มีหนังสือไปราชการมายื่นขอ เบิกน้ำมัน	ดี		ปานกลาง	
การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีการลา ตามระเบียบของทางราชการ	ดี	ต่ำ		

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลสุวรรณคูหา มีความเสี่ยงระดับต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลสุพรรณคูหา มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลสุพรรณคูหา

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง




ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การทุจริตของโรงพยาบาลสุพรรณคูหา

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผู้ใช้ไม่มีอำนาจในคำสั่งเซ็นบิลน้ำมันให้ เนื่องจากเกิดเหตุฉุกเฉินนอกเวลาราชการเนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบคำสั่งของโรงพยาบาล	มีการชี้แจงเรื่องคำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเจ้าหน้าที่ขับรถยนต์ให้ทราบเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ
๒	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เจ้าหน้าที่การเงินนับวันไปราชการคลาดเคลื่อนทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการผิด	เจ้าหน้าที่การเงินได้ทบทวนความเสี่ยงพร้อมทั้งตรวจสอบ เอกสารหลักฐานให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนเบิกเงิน
๓	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและจ.๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษามีการเบิกจ่ายไม่ตรงตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่แต่เนื่องจากมีเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษาเป็นปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มีความชัดเจนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน	เจ้าหน้าที่การเงินได้มีการปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่าย ค่าตอบแทนอย่างเคร่งครัดพร้อมทั้งมีการจัดประชุมเพื่อหารือในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน
๔	การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไปประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถเดินทางไปราชการแต่ไม่มีรถ จึงขอใช้รถส่วนตัวไปราชการแทนแล้วเขียนขอเบิกน้ำมัน แต่ไม่มีหนังสือไปราชการมายื่นขอเบิกน้ำมัน	มีการชี้แจงไปยังผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือผู้ที่ขอเดินทางไปราชการให้มีเอกสาร หลักฐานชัดเจนและถูกต้องในการขออนุมัติเดินทางไปราชการและมีเอกสารหลักฐานแจ้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบด้วย
๕	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของโรงพยาบาล

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลสุพรรณคูหาโดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	นิยามตามสถานะสี		
สีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง <u>ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม</u>		เกินกว่าการยอมรับ
สีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงทีตามมาตรการ นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ <u>แผนใช้ได้ผล</u> ความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับความรุนแรง < ๓		เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้
สีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย <u>ยังแก้ไขไม่ได้</u> ควรมีมาตรการ / นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓		ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	มีการชี้แจงเรื่องคำสั่งระเบียบข้อบังคับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเจ้าหน้าที่ ข้าราชการให้ทราบ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ	อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผู้ไม่มีอำนาจในคำสั่งเซ็นบิลน้ำมัน ให้เนื่องจากเกิดเหตุฉุกเฉินนอกเวลาราชการเนื่องจาก พนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบคำสั่งของโรงพยาบาล		✓	
๒	เจ้าหน้าที่การเงินได้ ทบทวนความเสี่ยง พร้อมทั้งตรวจสอบ เอกสารหลักฐานให้ ถูกต้อง ครบถ้วนก่อน เบิกเงิน	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เจ้าหน้าที่การเงินในวันไปราชการคลาดเคลื่อนทำให้เกิด การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการผิด	✓		
๓	เจ้าหน้าที่การเงินได้มีการปฏิบัติตาม ระเบียบการเบิกจ่าย ค่าตอบแทนอย่าง ครบถ้วนพร้อมทั้งมีการจัดประชุมเพื่อ ทหารือในการเบิกจ่าย ค่าตอบแทน	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและน.๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษามีการเบิกจ่ายไม่ตรง ตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่แต่ เนื่องจากมีเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษาเป็นปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มีความชัดเจนในการเบิกจ่าย ค่าตอบแทน	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๔	มีการชี้แจงไปยังผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือผู้ที่ขอเดินทางไปราชการให้มีเอกสารหลักฐานชัดเจนและถูกต้องในการขออนุมัติเดินทางไปราชการและมีเอกสารหลักฐานแจ้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบด้วย	การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไปประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถเดินทางไปราชการแต่ไม่มีรถ จึงขอใช้รถส่วนตัวไปราชการแทนแล้วเขียนขอเบิกน้ำมัน แต่ไม่มีหนังสือไปราชการมายื่นขอเบิกน้ำมัน		√	
๕	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎระเบียบ ข้อบังคับของโรงพยาบาล	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ		√	

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผู้ไม่มีอำนาจในคำสั่งเซ็นบิลน้ำมันให้เนื่องจากเกิดเหตุฉุกเฉินนอกเวลา ราชการเนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบคำสั่งของโรงพยาบาล	มีการชี้แจงเรื่องคำสั่ง ระเบียบข้อบังคับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งเจ้าหน้าที่ขับรถยนต์ให้ทราบเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไป ประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถเดินทางไป ราชการแต่ไม่มีรถ จึงขอใช้รถส่วนตัวไปราชการ แทนแล้วเขียนขอเบิกน้ำมัน แต่ไม่มีหนังสือไป ราชการมายื่นขอเบิกน้ำมัน	มีการชี้แจงไปยังผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือผู้ที่ขอ เดินทางไปราชการให้มีเอกสาร หลักฐานชัดเจน และถูกต้องในการขออนุมัติเดินทางไปราชการและ มีเอกสารหลักฐานแจ้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบด้วย
การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีการลาตาม ระเบียบของทางราชการ	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของโรงพยาบาล

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เจ้าหน้าที่การเงินนับวันไปราชการคลาดเคลื่อน ทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการผิด	เจ้าหน้าที่การเงินได้ทบทวนความเสี่ยงพร้อมทั้ง ตรวจสอบ เอกสารหลักฐานให้ถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนเบิกเงิน
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ และฉ.๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษา มีการเบิกจ่ายไม่ตรงตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ฉบับใหม่แต่เนื่องจากมีเจ้าพนักงานที่ปรับวุฒิ การศึกษาเป็นปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มี ความชัดเจนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน	เจ้าหน้าที่การเงินได้มีการปฏิบัติตามระเบียบการ เบิกจ่ายค่าตอบแทนอย่างเคร่งครัดพร้อมทั้งมีการ จัดประชุมเพื่อหารือในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการ
ทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม
ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยง (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติราชการระดับหน่วยงาน ในสังกัดโรงพยาบาลสุวรรณคูหา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จในการ จัดทำแผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน	๑.พัฒนาและวางระบบควบคุม ภายในของโรงพยาบาลสุวรรณ คูหา ให้มีประสิทธิภาพ	-
๒.	กำหนดแนวทางปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้านการทุจริต		
๓.	กำหนดแนวทางปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ นี้เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต จะรายงานในไตรมาสที่ ๔

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖	
หน่วยงานที่ประเมิน คณะทำงานผู้ตรวจประเมินแบบสำรวจใช้หลักฐานเชิงประจักษ์ ด้านคุณธรรมความ โปร่งใสฯ	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	กระบวนการจัดการทุจริตของโรงพยาบาลสุวรรณคูหา
โอกาส/ความเสี่ยง	๑.อำนาจหน้าที่ในการเซ็นบิลน้ำมัน พนักงานขับรถยนต์ให้ผูไม่มีอำนาจในคำสั่งเซ็นบิลน้ำมันให้เนื่องจากเกิด เหตุฉุกเฉินนอกเวลาราชการเนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ทราบคำสั่ง ของโรงพยาบาล ๒.การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เจ้าหน้าที่การเงินนับวันไปราชการคลาดเคลื่อนทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงิน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการผิด ๓.การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและฉ.๑๑ ของเจ้าพนักงานที่ ปรับวุฒิการศึกษามีการเบิกจ่ายไม่ตรงตามตำแหน่ง เนื่องจากมีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่แต่เนื่องจากมีเจ้า พนักงานที่ปรับวุฒิการศึกษาเป็นปริญญาตรีซึ่งในระเบียบยังไม่มี ความ ชัดเจนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

โอกาส/ความเสี่ยง	<p>๔.การขอเบิกน้ำมันในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ ไปประชุม ไปอบรม ได้เขียนขอรถ เดินทางไปราชการแต่ไม่มีรถ จึงขอใช้รถส่วนตัวไปราชการแทนแล้วเขียน ขอเบิกน้ำมัน แต่ไม่มีหนังสือไปราชการมายื่นขอเบิกน้ำมัน</p> <p>๕.การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ</p>
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)</p>
ผลการดำเนินงาน	<p>๑.ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลสุพรรณคูหา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริตประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน</p> <p>๒.กำหนดแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการทุจริต</p> <p>๓.กำหนดแนวทางปฏิบัติการตรวจสอบภายใน</p>