

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
โรงพยาบาลพานทอง

คำนำ

โรงพยาบาลพานทอง ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของโรงพยาบาลพานทอง ประจำปี ๒๕๖๖ โดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อเป็นการกำหนดมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การดำเนินงานของโรงพยาบาล มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นการวางแผนการป้องกันปัญหาการกระทำผิดวินัยของบุคลากร นอกจากนี้ยังมีการ ดำเนินการนำแผนความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของบุคลากรโรงพยาบาลพานทอง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๔
วัตถุประสงค์	๔
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Indentification)	๕
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	๖
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)	๗
ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๘
ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง	๙
ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๐
ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง	๑๑

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ยุทธศาสตร์ชาติระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ได้กำหนดยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐโดยมีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาครัฐที่ยึดหลัก “ภาครัฐของประชาชน เพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาท ภารกิจ แยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการ ยึดหลักธรรมาภิบาลปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย และพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งมีลักษณะเปิดกว้าง เชื่อมโยงถึงกันและเปิดโอกาสให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็ว และโปร่งใส โดยทุกภาคส่วนในสังคมต้องร่วมกันปลูกฝังค่านิยมความซื่อสัตย์สุจริต ความมีธรรมาภิบาล และสร้างจิตสำนึกในการปฏิเสธไม่ยอมรับการทุจริตประพฤติมิชอบอย่างสิ้นเชิง นอกจากนี้ทุกภาครัฐต้องมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดย (๑) ประชาชนและภาคีต่าง ๆ ในสังคมร่วมมือ (บุคลากรภาครัฐยึดมั่นในหลักคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์สุจริต (๒) กันในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบด้วยสุจริต (๓) การปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบมีประสิทธิภาพมีความเด็ดขาด เป็นธรรม (และตรวจสอบได้ และ การบริหารจัดการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่าง (๔) เป็นระบบแบบบูรณาการ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายจึงใช้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) กำหนดเป็นตัวชี้วัด

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อย่างเป็นระบบ โรงพยาบาลพานทองจึงได้จัดทำแผนการจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อค้นหา ประเมิน และกำหนดมาตรการป้องกันการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตเกิดขึ้นภายในองค์กร รวมทั้งติดตามการเกิดอุบัติการณ์ตามความเสี่ยงที่ได้จัดลำดับความสำคัญ เพื่อประเมินประสิทธิภาพของแผนการจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มีมาตรการป้องกันและแนวทางในการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ

๒. เพื่อให้บุคลากรของโรงพยาบาลพานทอง มีความตระหนักและมีจิตสำนึกอันดีในการร่วมกันป้องกันการทุจริต

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียดรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การกำหนดขอบเขตการจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างเพียงรายใดรายหนึ่ง รวมไปถึงเอื้อประโยชน์ต่อการตรวจรับงานของผู้รับจ้าง		/
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอ หรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	/	
๓	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	/	

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ให้นำข้อมูลของโอกาสและความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

■ สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

■ สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

■ สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

■ สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การกำหนดขอบเขตการจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างเพียงรายใดรายหนึ่ง รวมไปถึงเอื้อประโยชน์ต่อการตรวจรับงานของผู้รับจ้าง		/		
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกำหนด ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย		/		
๓	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ		/		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (RISK LEVEL MATRIX)

ให้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะระดับสูงถึงความเสี่ยงสูงมากที่เป็นที่เป็นสีส้มและสีแดง มาดำเนินการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จาก ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มี ๑-๓

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของการผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การกำหนดขอบเขตการจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างเพียงรายใดรายหนึ่ง รวมไปถึงเอื้อประโยชน์ต่อการตรวจรับงานของผู้รับจ้าง		๒			๒		๔
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกำหนด ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย		๒			๒		๔
๓	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ		๒			๑		๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นxรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ ดี พอใช้ อ่อน

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมการเสี่ยงทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การกำหนดขอบเขตการจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างเพียงรายใดรายหนึ่ง รวมไปถึงเอื้อประโยชน์ต่อการตรวจรับงานของผู้รับจ้าง	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
มาสาย กลับก่อน และขาดราชการ โดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงจากการประเมินการควบคุม

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง RISK-Control Matrix Assesment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของโรงพยาบาลพานทอง
ประจำปี ๒๕๖๖

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังการทุจริต)
๑	การกำหนดขอบเขตการจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างเพียงรายใด รายหนึ่ง รวมไปถึงเอื้อประโยชน์ต่อการตรวจรับงานของผู้รับจ้าง	๑. กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการให้ชัดเจนและประกาศลงในข้อกำหนดการจัดซื้อจัดจ้าง TOR ๒. โครงการหรือการจัดซื้อจัดจ้างที่ใช้งบประมาณไม่สูง เปิดโอกาสให้ผู้รับจ้างรายใหม่เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงาน ๓. อบรมผู้ปฏิบัติเกี่ยวกับกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง ให้มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเป็น ประจำทุกปี
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	๑. จัดให้มีระบบ On the job training ในหน่วยงาน ๒ จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง และเพิ่มเติมความรู้ในส่วนที่ขาด ๓. กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด
๓	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีผลการตามระเบียบของทางราชการ	๑. เจ้าหน้าที่สแกนลายนิ้วมือลงเวลาเข้า-ออก ในการปฏิบัติราชการทุกวันและมีการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเข้มงวด ๓. มีแบบฟอร์มการขออนุญาตออกนอกสถานที่และได้รับอนุญาตอย่างถูกต้อง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

● แดง	เกินกว่าการยอมรับ
● เหลือง	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้
● เขียว	ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการให้ชัดเจนและประกาศลงในข้อกำหนดการจัดซื้อจัดจ้าง TOR ๒. โครงการหรือการจัดซื้อจัดจ้างที่ใช้งบประมาณไม่สูง เปิดโอกาสให้ผู้รับจ้างรายใหม่เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงาน ๓. อบรมผู้ปฏิบัติเกี่ยวกับกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างให้มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเป็น ประจำทุกปี	การกำหนดขอบเขตการจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างเพียงรายหนึ่ง รวมถึงเอื้อประโยชน์ต่อการตรวจรับงานของผู้รับจ้าง	/		
๒	๑. จัดให้มีระบบ On the job training ในหน่วยงาน ๒. จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง และเพิ่มเติมความรู้ในส่วนที่ขาด ๓. กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	/		
๓	๑. เจ้าหน้าที่สแกนลายนิ้วมือลงเวลาเข้า-ออก ในการปฏิบัติราชการทุกวันและมีการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเข้มงวด ๓. มีแบบฟอร์มการขออนุญาตออกนอกสถานที่ และได้รับอนุญาตอย่างถูกต้อง	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มี การลาตามระเบียบของทางราชการ	/		

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป 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
-	-

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การกำหนดขอบเขตการจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างเพียงรายใด รายหนึ่ง รวมไปถึงเอื้อประโยชน์ต่อการตรวจรับงานของผู้รับจ้าง	แจ้งเวียนระเบียบ และข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้บุคลากรทราบ และถือปฏิบัติ
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	
มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

จัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตามประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สถานะความเสี่ยง		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การกำหนดขอบเขตการจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างเพียงรายใด รายหนึ่ง รวมไปถึงเอื้อประโยชน์ต่อการตรวจรับงานของผู้รับจ้าง		
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย		
๓	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการ โดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ		