



รายงานแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูง
อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

คำนำ

การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผล กระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม หรือการจัดการประมุลทรัพย์สินของรัฐเพื่อประโยชน์ของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ และพวกพ้อง ฯลฯ ทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคม ต้องสูญเสียไป ทั้งในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interests : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐ ในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบใน ระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหา การขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูง จึงได้จึงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน เพื่อเป็นข้อมูลในการเฝ้าระวังความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สำหรับให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติมีกรอบการดำเนินงานที่ชัดเจนมากยิ่งขึ้น

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูง

ผู้จัดทำ

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ แนวความคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	
๑.๓ วัตถุประสงค์	๑
บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	
๒.๑ ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	๒
๒.๒ ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๒
๒.๓ ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๓
๒.๔ ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๔
๒.๕ ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต	๕
๒.๖ ขั้นตอนที่ ๖ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการทุจริต	๕
๒.๗ ขั้นตอนที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง	๑๑
๒.๘ ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง	๑๗
บทที่ ๓ ภาคผนวก	
คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต	๑๙

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม หรือการจัดการประมุขทรัพย์สินของรัฐเพื่อประโยชน์ของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ และพวกพ้อง ฯลฯ ทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคม ต้องสูญเสียไปทั้งในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interests : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐ ในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพหุมิติขอบใน ระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหา การขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ

ดังนั้น หน่วยงานภาครัฐจึงควรสร้างความตระหนัก และหามาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหา เพื่อนำมาสู่การปรับเปลี่ยนวัฒนธรรมและค่านิยม การสร้างจิตสำนึกและเสริมสร้างจริยธรรมของเจ้าหน้าที่และพนักงานของรัฐในการทำงานเพื่อส่วนรวม ยึดถือหลักจริยธรรมและผลประโยชน์ส่วนรวมในการปฏิบัติราชการ เป็นสำคัญ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูง ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อนำมากำหนดกรอบแนวทางการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูง

๑.๒ แนวความคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงาน ประสบความสำเร็จภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอน และความจำกัดของทรัพยากร การจัดการความเสี่ยงหรือ การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ การจัดการความเสี่ยง ทั้งในกระบวนการในการระบุ วิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแลตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสียหายมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์กร ต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interests) หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงาน บริษัท หรือผู้บริการมีผลประโยชน์ส่วนตัวมากจนมีผลต่อการตัดสินใจ หรือการปฏิบัติหน้าที่ ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวม กล่าวคือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของตน อันก่อให้เกิดประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้อง มากกว่าประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำดังกล่าวจะเกิดขึ้นอย่างไร้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนาในรูปแบบที่ หลากหลาย จนกระทั่งกลายเป็นธรรมเนียมปฏิบัติที่ไม่เห็นว่าเป็นความผิด ตัวอย่างการกระทำดังกล่าวมีให้เห็นได้มากในสังคม ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากการยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ได้ส่งผลเสียหายให้เกิดขึ้นกับประเทศชาติก่อให้เกิดการกระทำที่ผิดจริยธรรม และจรรยาบรรณของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ต้องคำนึงถึงประโยชน์สาธารณะ แต่ทำหน้าที่กลับตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้องเป็นหลัก

การบริหารความเสี่ยงต่อการทุจริตเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิด ความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ ซึ่งอาจเชื่อมโยงไปสู่การทุจริตได้กล่าวคือ ยังมี สถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาส ก่อให้เกิด หรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๑.๓ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์หรือ เป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายใน ของ องค์กร/กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทัน ต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณ ไม่ เพียงพอ และ ไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การ วางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้อง กับ การปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การจัดการพัสดุ เช่น บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งการตรวจรับพัสดุขาด ความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ และทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับ จัดซื้อจัดจ้าง, มี การหาผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดหาพัสดุที่ญาติเป็นคู่สัญญา		/
๒	มีการเบิกค่างาน เช่น ค่างานการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ไม่อยู่ ทำการตามเวลาที่ระบุการเบิกค่างาน ๓.๑๑ เบิก ตามวุฒิการศึกษา แต่ การปฏิบัติงานยังคงปฏิบัติตามตำแหน่งในปัจจุบัน การไม่ขออนุมัติเปลี่ยนเวร ยามปกติที่หน้ากับผู้มีอำนาจอนุมัติ		/
๓	การไต่ถามราชการ เช่น บุคลากรนำราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้		/

บุคคลอื่น นำไปใช้ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการหรือ นอกสถานที่ปฏิบัติงาน		
---	--	--

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆเพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหายดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่เกิดจากความเสียหาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบาง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
๔	สูง	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
๓	ปานกลาง	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ลดเงินเดือน
๒	น้อย	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ตัดเงินเดือน
๑	น้อยมาก	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ภาคทัณฑ์

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถไขความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เปนกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องของหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมขามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เปนกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การจัดการพัสดุ เช่น บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งการตรวจรับพัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ และทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับจัดซื้อจัดจ้าง, มีการหาผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดหาพัสดุที่ญาติเป็นคู่สัญญา		/		
๒	มีการเบิกค่างาน เช่น ค่างานการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ ไม่อยู่ทำการตามเวลาที่ระบุการเบิกค่างาน ๑.๑๑ เบิก ตามวุฒิการศึกษา แต่การปฏิบัติงานยังคงปฏิบัติตามตำแหน่งในปัจจุบัน การไม่ขออนุมัติเปลี่ยนเวรยามปกติกับผู้มีอำนาจอนุมัติ			/	
๓	การไต่ถามราชการ เช่น บุคลากรนำราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการหรือ นอกสถานที่ปฏิบัติงาน		/		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ระดับความเสี่ยง คือการแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือ ขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้ - กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือ ข้าราชการ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การจัดการพัสดุ เช่น บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งการตรวจรับพัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ และทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับจัดซื้อจัดจ้าง, มีการหาผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดหาพัสดุที่ญาติเป็นคู่สัญญา		๒			๒		๔
๒	มีการเบิกค่างาน เช่น ค่างานการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ไม่อยู่ทำการตามเวลาที่ระบุการเบิกค่างาน ๑.๑๑ เบิก ตามวุฒิการศึกษา แต่การปฏิบัติงานยังคงปฏิบัติตามตำแหน่งในปัจจุบัน การไม่ขออนุมัติเปลี่ยนเวรยามปฏิบัติหน้าที่กับผู้มีอำนาจอนุมัติ		๒			๔		๘
๓	การไต่ถามราชการ เช่น บุคลากรนำราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการหรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน		๒			๒		๔

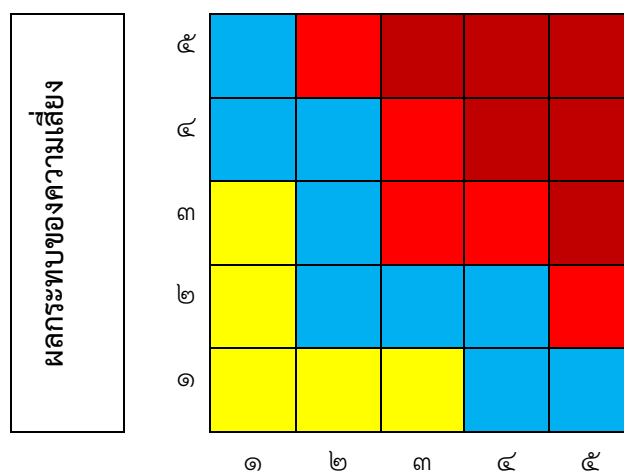
ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นในการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก (MUST) <input type="checkbox"/>	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง (SHOULD) <input type="checkbox"/>
๑	การจัดการพัสดุ เช่น บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งการตรวจรับพัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ และทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับจัดซื้อจัดจ้าง, มีการหาผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดหาพัสดุที่ญาติเป็นคู่สัญญา	๑. จัดอบรมให้ความรู้ ๒. มีขั้นตอนปฏิบัติ และบุคคลร่วมตรวจทานขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การตรวจสอบภายใน
๒	มีการเบิกค่างาน เช่น ค่างานการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ไม่อยู่ทำการตามเวลาที่ระบุการเบิกค่างาน ๑.๑๑ เบิก ตามวุฒิการศึกษา แต่การปฏิบัติงานยังคงปฏิบัติตามตำแหน่งในปัจจุบัน การไม่ขออนุมัติเปลี่ยนเวรยามปฏิบัติหน้าที่กับผู้มีอำนาจอนุมัติ	๑. จัดอบรมให้ความรู้ ๒. มีขั้นตอนปฏิบัติ และบุคคลร่วมตรวจทานขั้นตอนการเบิกจ่ายค่างาน	๑. การตรวจสอบภายใน
๓	การไต่ถามราชการ เช่น บุคลากรนำราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการหรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน	๑. จัดอบรมให้ความรู้ ๒. มีขั้นตอนปฏิบัติ และบุคคลร่วมตรวจทานขั้นตอนการขออนุมัติใช้รถ, การลงรายงาน <input type="checkbox"/>	๑. การตรวจสอบภายใน

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมทั้งหน่วยกำกับดูแลพันธมิตร ภาคีเครือข่าย		× □	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม			× □
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย		× □	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	× □		
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้	× □		

เกณฑ์มาตรฐานระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง			
ยอมรับได้		ยอมรับไม่ได้	
ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนนระดับความเสี่ยง	การแสดงผล	มาตรการกำหนด
๔	สูงมาก	๑๕-๒๕	■	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงมีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	เสี่ยงสูง	๙-๑๔	■	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงและมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒	ปานกลาง	๔-๘		ยอมรับความเสี่ยง ควรเฝ้าระวังการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
๑	ต่ำ	๑-๓		ยอมรับความเสี่ยง ควรเฝ้าระวังการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำแนก X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอง ฝ่ายระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	คาประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
			คาความ เสี่ยง ระดับต่ำ	คาความ เสี่ยง ระดับปาน กลาง □□	คาความ เสี่ยง ระดับสูง
๑	การจัดหาพัสดุ เช่น บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งการตรวจรับพัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ และทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับ จัดซื้อจัดจ้าง, มีการหาผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดหาพัสดุที่ญาติเป็นคู่สัญญา	ดี	/		
๒	มีการเบิกคาคงตอบแทน เช่น คาคงตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ไม่อยู่ทำการตามเวลาที่ระบุการเบิกคาคงตอบแทน น.๑๑ เบิกตามวุฒิการศึกษา แต่การปฏิบัติงานยังคงปฏิบัติตามตำแหน่งในปัจจุบัน การไม่ขออนุมัติเปลี่ยนเวรยามปกติหน้าที่กับผู้มีอำนาจอนุมัติ	ดี		/	
๓	การไชรถราชการ เช่น บุคลากรนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการหรือ นอกสถานที่ปฏิบัติงาน	ดี	/		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้ออกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องความเสี่ยงระดับสูง หรือความเสี่ยงระดับ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะของสูง ๙ ควรเลือกมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒- ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ – คอนขางต่ำคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี – พอใช้ การบริหารจัดการ ความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง (ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต)

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.การจัดหาพัสดุ เช่น บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้ง การตรวจรับพัสดุขาด ความรู้ ความเข้าใจ ความ ชำนาญ และทักษะที่ดี เกี่ยวกับการ ตรวจรับจัดซื้อ จัดจ้าง, มีการ หา ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดหาพัสดุที่ญาติเป็น คู่ สัญญา	๑. ดำเนินการจัดแนวทางขั้นตอนปฏิบัติ และแบบฟอร์มให้ชัดเจน ๒. ดำเนินการตามแผนการจัดหาพัสดุ ๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. พัฒนาองค์ความรู้และทักษะ เรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต่อเนื่องในกลุ่มหัวหน้างาน ผู้รับผิดชอบพัสดुरายใหม่ และลงพื้นที่ช่วยแก้ไขปัญหาเป็นรายกรณี และเร่งรัด ติดตามในการจัดหา พัสดุการจ้างงาน และการซ่อมบำรุงต่างๆ ที่ต้องดำเนินการในงบประมาณ ๒๕๖๓ ๕. ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงาน ในสังกัด สำนักงานสาธารณสุข อำเภอลำปางประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๖. วางแผน และดำเนินการตามแผน และกำกับติดตามเป็นรายเดือนตามแบบรายงาน สสร.๑ ๗. การแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการดำเนินงานตามภารกิจที่เกี่ยวข้องของ สอดคล้องการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)
๒.มีการเบิกค่างาน เช่น ค่างานการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการ ไม่อยู่ทำการตามเวลาที่ระบุ การเบิกค่างาน น.๑๑ เบิกตามวุฒิการศึกษา แต่การปฏิบัติงานยังคงปฏิบัติตามตำแหน่งในปัจจุบัน การไม่ขออนุมัติเปลี่ยนเวรยาม	๑. แจงเจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่การเบิกจ่ายเงิน ให้ศึกษา ระเบียบและจัดทำกรพร้อมตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายเงินด้วยความถูกต้อง รอบคอบ ๒. ให้ความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักรู้แก่เจ้าหน้าที่ พร้อมกำชับเกี่ยวกับการใช้ ระเบียบ และโทษจากการทุจริต ๓. ชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ระเบียบ แนวทางการเปลี่ยนเวรจากผู้มีอำนาจอนุมัติ ๔. ออกคำสั่งของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูง ในการมอบหน้าที่ให้ผู้ที่วุฒิการศึกษา ระดับปริญญาตรีด้านสาธารณสุขศาสตร์ ให้ทำหน้าที่ด้านนักวิชาการสาธารณสุข พร้อมประเมินผล ปฏิบัติราชการตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

<p>กิบัตินาที่กับผู้มีอำนาจอนุมัติ</p>	<p>๕. จัดอบรมให้ความรู้ ปลูกจิตสำนึก กระตุ้นใหม่มีความอายต่อการทุจริตและสร้างคานิยมสุจริต แก่บุคลากรในหน่วยงาน</p> <p>๖. กำหนดใหม่การตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p>
<p>๓.การไชรธราชการ เช่น บุคลากรนำธราชการไปไซใน กิจธระสวนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปไซทั้งในเวลาธราชการ และนอกเวลาธราชการหรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การไชรธราชการหรือธสวนกลาง ให้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี วาดวยธราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข วาดวยหลักเกณฑ์การไชรการเก็บรักษา การซ่อมบำรุงธสวนกลางและธธรับรอง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. การเก็บรักษาธราชการ ให้เก็บในสถานที่เก็บหรือบริเวณของสวนธราชการเท่านั้น และหากมีเหตุจำเป็นไม่มีสถานที่เก็บที่ปลอดภัย หรือมีธราชการจำเป็น และเร่งด่วนให้ทำบันทึกขออนุญาต ตอนายแพทยสาธารณสุขจังหวัดสระแกว เพื่อนำไปเก็บที่อื่นเป็นการชั่วคราวและเพนครั้งคราว</p> <p>๓. ห้ามขารธราชการหรือบุคลากรนำธราชการไปไซในกิจธระสวนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปไซทั้งในเวลาธราชการ และนอกเวลาธราชการ หรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะนำธราชการไปไซในสถานที่ที่ไม่เหมาะสม และไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติธราชการ</p> <p>๔. ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ตรวจสอบการไชรธราชการ การเบิกจ่ายคาน้ำมันเชื้อเพลิง การเบิกจ่ายคาซ่อมบำรุงให้เพนไปตามระเบียบของทางธราชการ</p>

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการ ป้องกัน หรือแก้ไข ภูมามีประสิทธิภาพพมากนอยเพียงใด โดยการแยกสถานะการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ตอไป ออกเพน ๓ สี ไดแก สี เขียว สี เหลือง สี แดง

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p>๑. ดำเนินการจัดแนวทางขั้นตอนปฏิบัติ และแบบฟอร์มให้ชัดเจน</p> <p>๒. ดำเนินการตามแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังวาดวยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๔. พัฒนาคความรูและทักษะ เรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตอเนื่องในกลุ่มหัวหน้างาน ผู้รับผิดชอบพัสดุรายใหม่ และลงพื้นที่ช่วยแก้ไขปัญหาเพนรายกรณี และเร่งรัด ติดตามในการจัดหา พัสดุการจ้างงาน และการซ่อมบำรุงตางๆ ที่ตองดำเนินการในปงบประมาณ ๒๕๖๓</p> <p>๕. ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติธราชการระดับหน่วยงาน ในสังกัด</p>	<p>๑. การปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลังวาดวย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ในประเด็น การกำหนดคุณลักษณะ พัสดุ และความรูทักษะ ในการตรวจรับพัสดุ</p>	<p>เขียว</p>	<p>เหลือง</p>	<p>แดง</p>

<p>สำนักงานสาธารณสุข อำเภอเขาค้อจรรยาบรรณประจำปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๖. วางแผน และดำเนินการตามแผน และกำกับติดตามเป็นรายเดือนตามแบบรายงาน สสร.๑</p> <p>๗. การแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการดำเนินงานตามภารกิจที่เกี่ยวข้องของ สอดคลองการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)</p>				
<p>๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่การเบิกจ่ายเงิน ใหศึกษา ระเบียบและจัดทำ การพร้อมตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายเงินด้วยความถูกต้อง รอบคอบ</p> <p>๒. ให้ความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักรู้แก่ เจ้าหน้าที่ พร้อม กำกับเกี่ยวกับการใช้ ระเบียบ และโทษจากการทุจริต</p> <p>๓. ชักชวนความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ระเบียบ แนวทางการเปลี่ยนเวร จากผู้มีอำนาจอนุมัติ</p> <p>๔. ออกคำสั่งของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูง ในการมอบหน้าที่ใหญ่ ที่วุฒิการศึกษา ระดับปริญญาตรีด้านสาธารณสุขศาสตร์ ใหทำหน้าที่ด้าน นักวิชาการสาธารณสุข พร้อมประเมินผล ปฏิบัติราชการตามหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>๕. จัดอบรมให้ความรู้ ปลุกจิตสำนึก กระตุ้นให้มีความ อยตอการทุจริต และสร้างคานิยมสุจริต แก่บุคลากรในหน่วยงาน</p> <p>๖. กำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเครงครัด</p>	<p>ความเข้าใจเกี่ยวกับ หลัก เกณฑ์ระเบียบ แนวทางการ เปลี่ยนเวร จากผู้มีอำนาจ อนุมัติ</p>		/	
<p>๑. การไชรถราชการหรือรถสวนกลาง ใหดำเนินการตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี วาดวยรตราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และ ระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข วาดวยหลักเกณฑ์การใชการ เก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถสวนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. การเก็บรักษาตราชการ ใหเก็บในสถานที่เก็บหรือบริเวณของสวน ราชการเท่านั้น และหากมีเหตุจำเป็นไม่มีสถานที่เก็บที่ปลอดภัย หรือมี ราชการจำเป็นและเร่งด่วนใหทำบันทึกขออนุญาต ตอนายแพทย์สาธารณสุข จังหวัดสระแกว เพื่อนำไปเก็บที่อื่นเป็นการชั่วคราวและเป็นครั้งคราว</p> <p>๓. ห้ามขาราชการหรือบุคลากรนำรถราชการไปใชในกิจธุระสวนตัว หรือใช บุคคลอื่นนำใชทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการ หรือนอกสถานที่ ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะนำรถราชการไปใชในสถานที่ที่ไม่เหมาะสม และไม่ เกี่ยวของกับการปฏิบัติราชการ</p> <p>๔. ใหผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ตรวจสอบการไชรถราชการ การเบิกจ่ายค นามันเชื้อเพลิง การเบิกจ่ายคาซ่อมบำรุงใชเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการ</p>	<p>บุคลากรนำรถ ราชการไปใช ในกิจธุระ สวนตัว หรือใช บุคคลอื่น นำใชทั้งในเวลา ราชการ และนอกเวลา ราชการ หรือนอก สถานที่ ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะนำรถ ราชการ ไป ใชในสถานที่ที่ไม่ เหมาะสม และไม่ เกี่ยวของ กับการปฏิบัติ ราชการ</p>		/	

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม ที่เตรียมไว้ แผนไขไต่อผล ความเสี่ยงการ ทุจริตลดลง ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนไขไต่อผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) คาระดับความเสี่ยงรวม = ๗, ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) คาระดับความเสี่ยงรวม = ๔, ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) คาระดับความเสี่ยงรวม = ๑, ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๗ แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดทุจริตหรือการขัดกัน ระวังผลประโยชน์ สวนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ระบุความเสี่ยงดานการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	คาระดับความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในประเด็นการกำหนดคุณลักษณะพัสดุ และความรู้ ทักษะในการตรวจรับพัสด	สถานะสีเหลือง (Yellow)	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. พัฒนาองค์ความรู้และทักษะ เรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต่อเนื่องในกลุ่มหัวหน้างาน ผู้รับผิดชอบพัสดुरายใหม่และลงพื้นที่ช่วยแก้ไขปัญหา เป็นรายกรณีและเร่งรัดติดตามในการจัดหาพัสดุกรองงานและการซ่อมบำรุงต่างๆ ที่ต้องดำเนินการในงบประมาณ ๒๕๖๓ ๓. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูงประจำงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๒. ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ระเบียบ แนวทางการเปลี่ยนเวรจากผู้มีอำนาจอนุมัติ	สถานะสีเหลือง (Yellow)	๑. แจงเจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่การเบิกจ่ายเงิน ให้ศึกษาระเบียบและจัดทำกรพร้อมตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินด้วยความถูกต้อง รอบคอบ ๒. ให้ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักรู้แก่เจ้าหน้าที่ พร้อมกำชับเกี่ยวกับการใช้ระเบียบและโทษ

		<p>จากการทุจริต</p> <p>๓. ซักขอมความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ระเบียบ แนวทางการเปลี่ยนเวรจากผู้มีอำนาจอนุมัติ</p> <p>๔. จัดอบรมให้ความรู้ ปลุกจิตสำนึก กระตุ้นให้มีความอายต่อการทุจริต และสร้างค่านิยมสุจริตแก่บุคลากรในหน่วยงาน</p> <p>๕. กำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p>
<p>๓. บุคลากรนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่น นำไปใช้ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการ หรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะนำรถราชการไปใช้ในสถานที่ที่ไม่เหมาะสม และไม่เกี่ยวข้องของการปฏิบัติราชการ</p>	<p>สถานะสีแดง (Red)</p>	<p>๑. การไต่สวนราชการหรือรถสวนกลาง ให้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมและระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถสวนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. การเก็บรักษารถราชการ ให้เก็บในสถานที่เก็บหรือบริเวณของสวนราชการเท่านั้น และหากมีเหตุจำเป็นไม่มีสถานที่เก็บที่ปลอดภัย หรือมีราชการจำเป็นและเร่งด่วนให้ทำบันทึกขออนุญาตต่อนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว เพื่อนำไปเก็บที่อื่นเป็นการชั่วคราวและเป็นครั้งคราว</p> <p>๓. ห้ามขาราชการหรือบุคลากรนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่น นำไปใช้ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการ หรือ นอกสถานที่ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะนำรถราชการไป ใช้ในสถานที่ที่ไม่ เหมาะสม และไม่เกี่ยวข้องของการปฏิบัติราชการ</p> <p>๔. ใหญ่บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ตรวจสอบการไต่สวนราชการ การเบิกจ่าย คาน้ำมันเชื้อเพลิง การเบิกจ่ายซ่อมบำรุง ให้เป็นไปตามระเบียบของ ทางราชการ</p>

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตามประเมินผล(สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑		การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในประเด็นการกำหนดคุณลักษณะพัสดุ และความรู ทักษะใน การตรวจรับพัสดุ	
๒		ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ ระเบียบ แนวทางการเปลี่ยนเวรจากผู้มี อำนาจอนุมัติ	
๓			บุคลากรนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่น นำไปใช้ ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการ หรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะนำรถราชการไป ใช้ในสถานที่ที่ไม่เหมาะสม และไม่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติราชการ

บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต(2560). วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนสำนักงาน
ปลัดกระทรวงสาธารณสุขส่วนกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560: กระทรวงสาธารณสุข

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูง
อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว