



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่



คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ซ้อนตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (The Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังค้นหาความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว

๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๘



สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๒
บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	
๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๒ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)	๖
บรรณานุกรม	๑๓
ภาคผนวก	๑๕
- กรอบแนวทางป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการป้องกันการรับสินบน	



บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาเรียนร้องเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน

COCO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COCO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม (Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน (Internal Control-Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติม เรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่ง ในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้เราความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาวทราบถึงความเสี่ยง



ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกัน การทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่ เป็นปัญหา สำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังบรรจุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วน เสียและประชาชน

นิยามเฉพาะในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ด้วยการนำกรอบหลักการของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations) มาใช้ในการ ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว

การทุจริต หมายถึง การกระทำผิดของบุคคลที่อยู่ในตำแหน่งหน้าที่การงาน มีอำนาจและ ได้ใช้ตำแหน่งและอำนาจที่ตนเองดำรงอยู่เพื่อแสวงประโยชน์ในทางมิชอบให้แก่ตนและพวกพ้อง

การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ หมายถึง ผู้มีอำนาจใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อแสวงประโยชน์ในทางมิชอบให้แก่ตนและพวกพ้อง เพื่อแสวงประโยชน์ในทางมิชอบ ให้แก่ตนและพวกพ้อง ซึ่งผลประโยชน์อาจจะอยู่ในรูปแบบต่างๆ เช่น เป็นเงิน เป็นสิ่งของ เป็นการกระทำที่เอื้อประโยชน์ให้สามารถแปรรูปได้ เช่น เงินตอบแทน ของกำนัล การเดินทางไปต่างประเทศ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ จึงหมายถึง กระบวนการตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ด้วยการนำกรอบหลักการของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013



บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COCO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COCO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้าน การควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม (Guidance on Monitoring of Internal Control) ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน (Internal Control-Integrated Framework : Framework and Appendices) การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการดั่งนั้น การควบคุมภายใน จึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COCO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน





องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

สำหรับรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO 2013 องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

กรอบหรือภาระงาน	นิยาม
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้ว ทำอย่างไร จะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective	เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้อง หลีกเลี่ยงด้วยการปรับ (Workflow) ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามา ได้อีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)



องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๒.๓ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงนี้จะแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

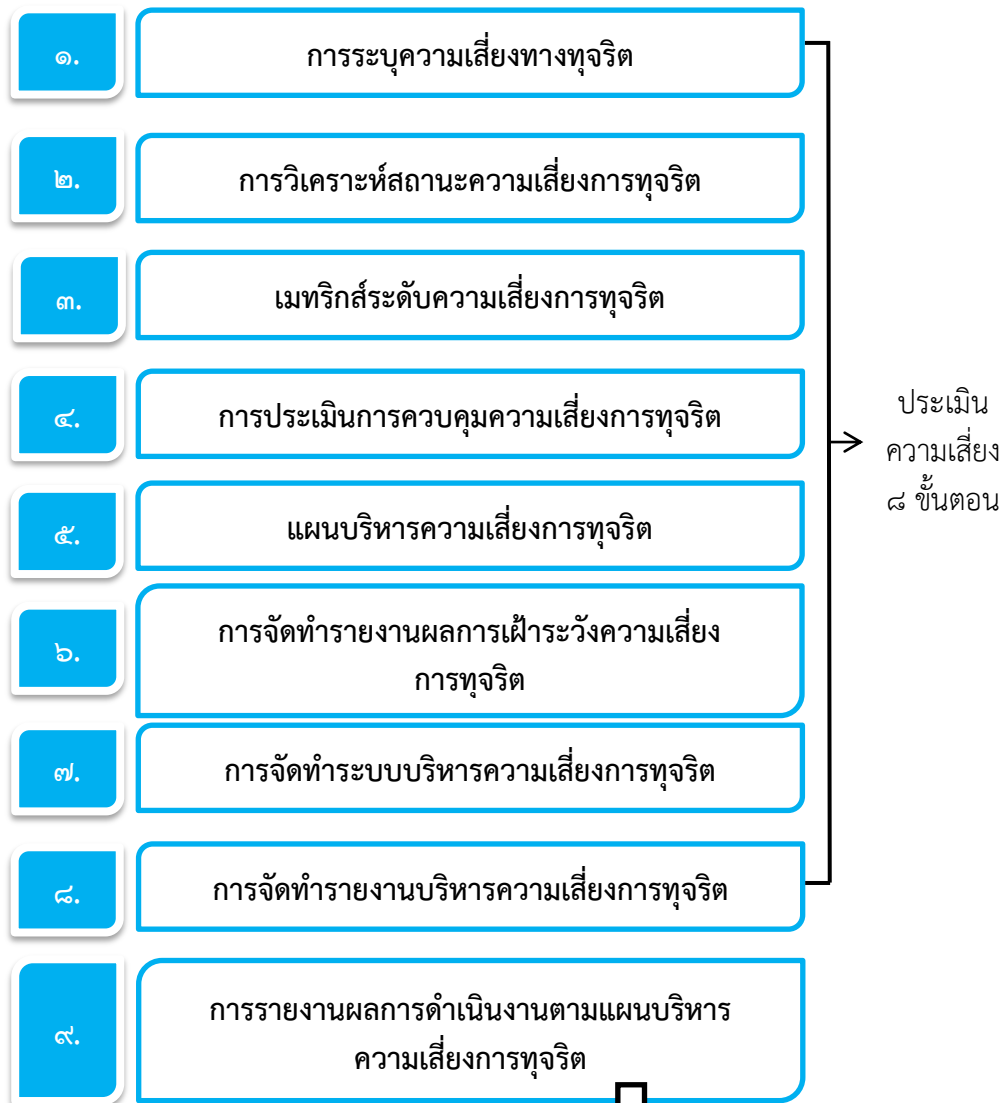


๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

“การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์”

กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีขออนุญาตประกอบกิจการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว จำนวน ๘ ขั้นตอน ใน ๙ ขั้นตอน



ขั้นตอนที่ ๙ ปรากฏเป็นเอกสารที่อยู่ภายนอกเอกสารการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ในการตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว นี้



ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
“การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์”

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (The Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาพการณ์ หรือข้อเท็จจริง ที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนา และไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่ เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ สรุปดังนี้

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

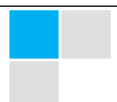
ชื่อกระบวนงาน/งาน

การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว กระทรวงสาธารณสุข

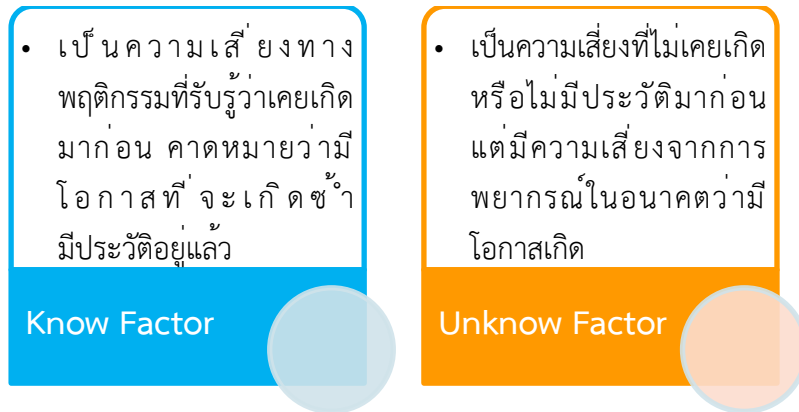
ผู้รับผิดชอบ นายเอกชัย สมบัติรัตนากร โทรศัพท์ ๐๕๓๓๓๒๐๒๖



ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเขียงดาว ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ในขั้นตอนนี้ โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ โดยความหมายของการระบุความเสี่ยง มีรายละเอียดดังรูปที่ ๑

รูปที่ ๑ ความหมายของการระบุความเสี่ยง



จากความหมายของการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) “การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบกิจการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์” ซึ่งอยู่ในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Know Factor และ Unknow Factor ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงที่เป็น Know Factor และ Unknow Factor

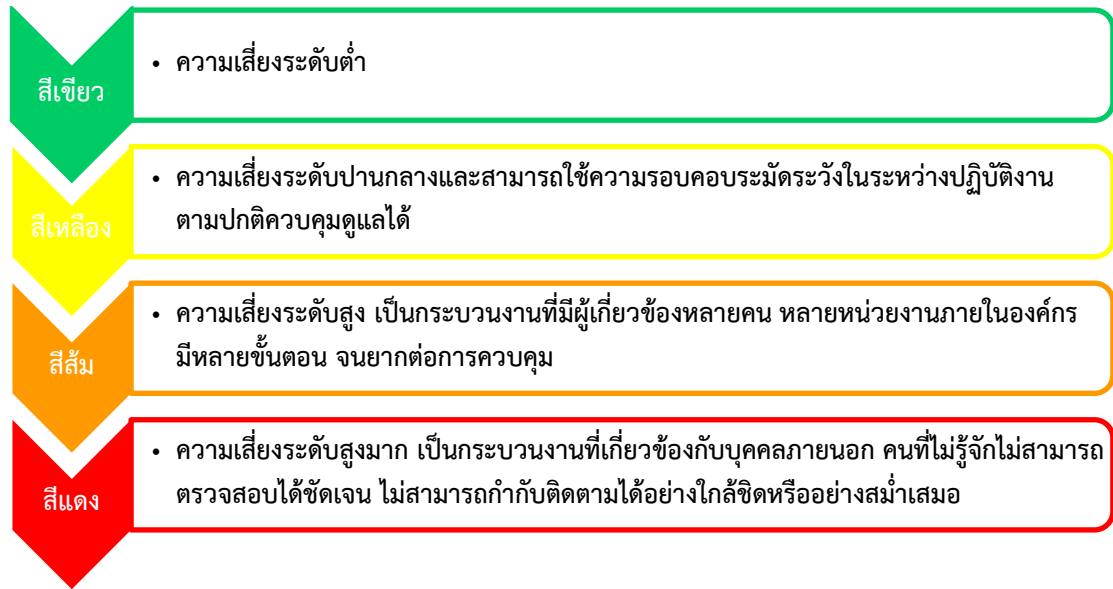
ที่	โอกาส/ความเสี่ยงในการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑.	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความ ต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการ จัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด		√



ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเขียงดาว ทำการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำโอกาส/ความเสี่ยงในการทุจริต “การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการทำงาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด” จากตารางที่ ๑ ในช่อง Unknow Factor โดยแยกตามความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร ดังรูปที่ ๒ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยง ในช่องสีไฟจราจรดังตารางที่ ๒

รูปที่ ๒ ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร



ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงแยกตามรายสีไฟจราจร

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงในการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการทำงาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด			√	



ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว กำหนดระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix) กระบวนการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด โดยนำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะ ความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น Must หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ Must คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น Should หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ Should คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่าย Finance อยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

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

ค่าความเสี่ยง นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix) Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
		๑	๒	๓	๑	๒	๓	
๑.	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด		๒			๓		๖



จากตารางที่ ๓ ผลการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix) ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว ผลปรากฏว่ามีระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๒ และระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๓ ดังนั้นค่าความเสี่ยงจึงมีค่าเท่ากับ ๖

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบตามข้อ ๓.๑ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๒	๑

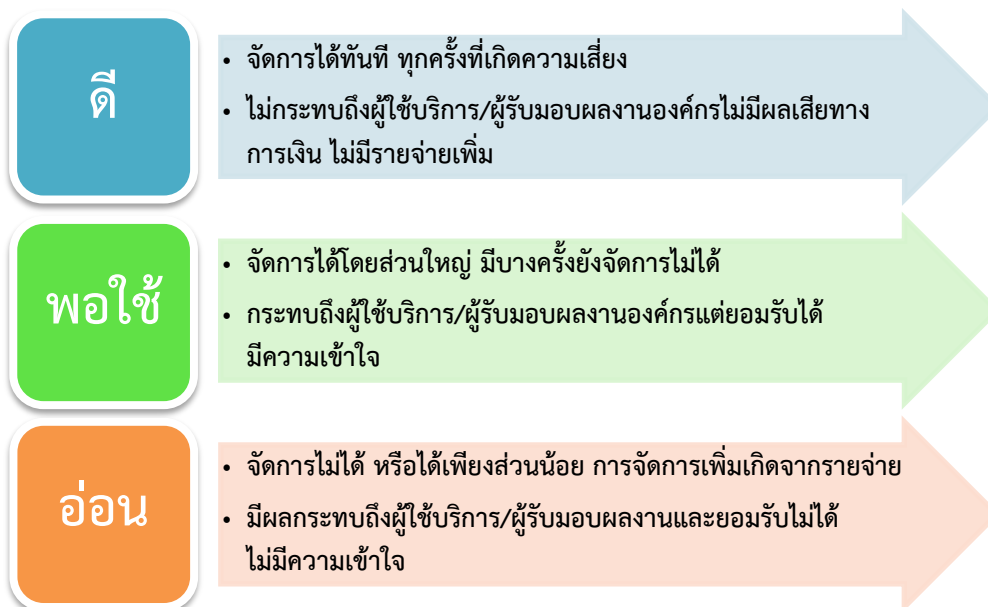
ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth		X	



ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว นำค่าความเสี่ยง (ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) รวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในการตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่ คุณภาพการจัดการสอดคล้องและเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้



ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	พอใช้	-	-	ค่อนข้างสูง (๖)

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงกระบวนการตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ มีค่าความเสี่ยงระดับค่อนข้างสูง (๖)



ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเขียงดาว คัดเลือกความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ที่มีค่าความเสี่ยงระดับค่อนข้างสูง (๖) จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment) ตารางที่ ๔ ในช่องค่าความเสี่ยงระดับค่อนข้างสูง (๖) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ดังตารางที่ ๕

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้างมีความคลาดเคลื่อนบางรายการทำให้ไม่เพียงพอต่อความต้องการ	๑. มีการสำรวจความต้องการของหน่วยบริการและวางแผนการใช้ประจำปี ๒. มีการจัดทำแผนการต้องการวัสดุให้เพียงพอต่อความต้องการ
๒	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความชำนาญด้านวิธีการจัดซื้อ/จ้าง ผ่านระบบ E-GP ตามระเบียบพรบ.ฯ	๓. มีการส่ง জনท.ไปอบรมวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง และการลงผ่านระบบ E-GP ๔. ติดตามผลการดำเนินงานโดยคณะกรรมการระดับอำเภอตามไตรมาสและรายงานต่อผู้บังคับบัญชาต่อไป
๓	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระเบียบระบบขั้นตอนของการจัดซื้อ จัดจ้าง	๕. มีการตรวจสอบรายงานการจัดซื้อจัดจ้างผ่าน E-GP ทุกเดือน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเขียงดาว จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ กระบวนการตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ โดยจำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยง การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังตารางที่ ๖



สถานะสีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
สถานะสีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
สถานะสีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓

ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑.	มีการสำรวจความต้องการของหน่วยบริการและวางแผนการใช้ประจำปี	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	√		
๒.	มีการจัดทำแผนการต้องการวัสดุให้เพียงพอต่อความต้องการ				
๓.	มีการส่ง จนท.ไปอบรมวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และการลงผ่านระบบ E-GP				
๔.	ติดตามผลการดำเนินงานโดยคณะกรรมการระดับอำเภอตามไตรมาสและรายงานต่อผู้บังคับบัญชาต่อไป				
๕.	มีการตรวจสอบรายงานการจัดซื้อจัดจ้างผ่าน E-GP ทุกเดือน				

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่เอื้อประโยชน์ / การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และ สีแดง โดยแยกสถานะ เพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ กระบวนการ ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้นั้น มีสถานะความเสี่ยงเป็น สีเขียว ซึ่งหมายถึง ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม



ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม แต่สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว ได้กำหนดกรอบแนวทางการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และการป้องกันการรับสินบน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว ลำดับที่ ๕ เรื่องการรับสินบน การรับของขวัญ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานและการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน (ภาคผนวก)

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว จะดำเนินการจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ที่มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว (ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม) เพื่อควบคุมกำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว (ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม)

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามความต้องการของการใช้งาน และการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จ้างมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด		



การประเมินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	การบริหารความเสี่ยง
ความเสี่ยงกรณีการดำเนินการ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไป ตามระเบียบและเงื่อนไขประกอบ พวกฟ้อง	<ol style="list-style-type: none">๑. ควบคุม กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทาง การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือน หรือรายไตรมาส แล้วนำเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ทุกคน ให้ปฏิบัติตามพ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ อย่างเคร่งครัด
ความเสี่ยงกรณีการรับสินบน หรือ ประโยชน์อื่นใด	<ol style="list-style-type: none">๑. ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ต้องตระหนักและให้ความสำคัญ รวมทั้งกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม มิให้ผู้ใต้บังคับบัญชากระทำการใดๆ ในการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อป้องกันความเสี่ยงอันเกิดจากผลประโยชน์ทับซ้อน๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว ตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว๓. กรณีข้าราชการและบุคลากรสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว เรียกรับผลประโยชน์ และหรือรู้เห็นการเรียกรับผลประโยชน์ของผู้หนึ่งผู้ใดในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว ให้ดำเนินการประมวลจริยธรรมฯ โดยต้องรายงานเหตุการณ์พร้อมพยานหลักฐาน(ถ้ามี) ต่อหัวหน้าส่วนราชการ และหรือคณะกรรมการจริยธรรมทันที๔. หากพบว่ามีกรณีการกระทำผิดต้องดำเนินการทางวินัยละเมิดต่อละอาญาอย่างเคร่งครัด



ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	การบริหารความเสี่ยง
ความเสี่ยงกรณีการเบิกค่าตอบแทน ที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	<p>๑. ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ต้องตระหนักและให้ความสำคัญ รวมทั้งกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม มิให้ผู้ใต้บังคับบัญชา กระทำการใดๆ ในการเบิกค่าตอบแทนต่างๆ ผิดให้ถูกต้องตาม กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนถึงการรณรงค์ให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ทุกท่านและเสริมสร้างความตระหนักรู้ในเรื่องดังกล่าว ด้วย</p> <p>๒. กรณีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายใดๆไม่เป็นไปตามระเบียบราชการอัน เป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความเสียหาย ให้ดำเนินการตาม กฎหมายว่าด้วยความรับผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องโดยเร็ว</p>
ความเสี่ยงกรณีการใช้รถราชการ	<p>๑. จัดทำระเบียบการใช้รถยนต์ราชการสำนักงานสาธารณสุข อําเภอเชียงดาว</p> <p>๒. มีสมุดควบคุมการใช้รถประจำวัน</p> <p>๓. มีแผนการบำรุงรักษาประจำปี</p> <p>๔. มีการฝึกอบรมให้ความรู้และพัฒนาศักยภาพพนักงานขับรถ</p>



บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต กระทรวงสาธารณสุข.. คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓. กรุงเทพมหานคร. กระทรวงสาธารณสุข., ๒๕๖๒





สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงดาว

เบอร์โทรศัพท์ ๐๕๓-๔๕๕๑๗๕

