



ที่ พจ ๐๔๓๒/๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม
ถนนสามง่ามกำแพงดิน พจ ๖๖๑๔๐

๑๐ มีนาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ส่งมาตรการป้องกันการทุจริต และรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านมาบกระเปา

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.ประกาศมาตรการป้องกันการทุจริต และการกระทำผิดวินัยฯ	จำนวน ๑ ฉบับ
๒.กรอบแนวทางการดำเนินการ เพื่อบริหารความเสี่ยง	จำนวน ๑ ฉบับ
๓.รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่รัฐบาลกำหนดให้หน่วยงานภาครัฐ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตัวชี้วัด ที่ ๘ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนได้แก่การประเมินความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม ขอส่งประกาศมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) กรอบแนวทาง และรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงในหน่วยงานเพื่อป้องกันความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติ มิชอบภายในหน่วยงาน รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรพล สิริเปยานนท์)

สาธารณสุขอำเภอสามง่าม

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ

โทรศัพท์ ๐ ๕๖๖๕๕๗๑ ๖

โทรสาร ๐ ๕๖๖๕๕๗๑ ๖



ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม
เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) และการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่
ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม จังหวัดพิจิตร

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม และหน่วยงานในสังกัด มีการ บริหารงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล มีการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเพื่อให้ สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และมาตรการอันจะทำให้ ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงาน

ดังนั้นสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม จึงได้กำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต และการกระทำผิด วินัยของเจ้าหน้าที่ ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม ดังนี้

๑. ประกาศฉบับนี้ บังคับใช้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานสังกัดสำนักงานสาธารณสุข อำเภอสามง่าม ทุกคน

๒. กรอบแนวทางการดำเนินการการละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ

๓. กรอบแนวทางการเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต

๔. กรอบแนวทางการเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ

๕. ให้ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา รวมทั้งสอดส่องดูแลการ ปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด เพื่อมิให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบ

ทั้งนี้ ให้บุคลากรในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม ปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการ ตามมาตรการป้องกันการทุจริตและการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ ควบคู่กับกฎหมาย กฎระเบียบของทางราชการ มติของคณะรัฐมนตรี นโยบายของรัฐบาล และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ประกาศ ณ วันที่ ๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสุรพล สิริพยานนท์)
สาธารณสุขอำเภอสามง่าม

กรอบแนวทางการดำเนินการ เพื่อบริหารความเสี่ยงสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม

๑. กรอบแนวทางการดำเนินการการละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ
๒. การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต
๓. การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ

ที่	ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	แนวทางการจัดการ	การบริหารจัดการ
๑	การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ให้ความรู้เรื่องระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงานแก่ บุคลากร ทุกคน ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด ๓. มีบันทึกรายละเอียดการทำงาน ลงเวลาปฏิบัติราชการ ก่อน ทำงานทุกเช้า และลงเวลาปฏิบัติ ราชการ ก่อนกลับบ้าน ในวันทำการราชการ ๔. แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับทราบถึง ระเบียบการลา ทั้งลากิจ ลา พักผ่อน ลาป่วย ลาคลอด ลา บวช ฯลฯ จัดส่งใบลาก่อนล่วงหน้าตามระเบียบ แต่หากกรณี ลา กิจฉุกเฉิน สามารถลาได้ ณ วันดังกล่าวที่แจ้ง ๕. จัดส่งคู่มือระเบียบการลาให้แก่ บุคลากร 	จัดทำหนังสือแจ้งเวียนระเบียบวินัยข้าราชการ
๒	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการทุจริตอย่าง เคร่งครัด ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุ และเจ้าหน้าที่ส่งรายงาน การเบิกจ่ายพัสดุ ประจำปี ๓. มีการบันทึกข้อมูลลงในระบบ บริหารการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) ในกรณีที่มีงบประมาณเกิน ๕,๐๐๐ บาททุกครั้ง ๔. มีการบันทึกลงตรวจรับพัสดุ เข้า บัญชีทุกครั้ง ตามระเบียบพัสดุ และมีการปรับปรุงระบบการเบิก-จ่าย พัสดุ ๕. มีการบันทึกข้อมูลการเบิก -จ่าย เมื่อนำพัสดุไปใช้ หรือ บันทึกรายงานในกรณีที่เสียหายชำรุด และแจ้งให้ผู้บริหาร รับทราบ ๖. จัดทำแผนการใช้พัสดุรายปี ๗. มีแผนผังขั้นตอนการเบิก -จ่าย พัสดุ ๘. บันทึกเลขพัสดุ ครุภัณฑ์ ลงใน สิ่งของที่ใช้ และเขียน ชื่อหน่วยงาน กำกับ ลงบนครุภัณฑ์ ทุกชิ้น 	เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/เวียนแจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ในองค์กรทราบเกี่ยวกับการการเบียดบังเงิน หรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต

ที่	ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	แนวทางการจัดการ	การบริหารจัดการ
๓	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	<p>๑. จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการในสมุดลงเวลา ทุกครั้งที่มีการปฏิบัติงานนอก เวลาราชการ</p> <p>๒. ในกรณีเดินทางไปราชการ(ประชุม) ตรงกับวันที่ต้อง ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ ดำเนินการจัดทำบันทึกการ แลกเปลี่ยนเวรนอกเวลาราชการ ทุกครั้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. จัดทำเอกสารเบิกจ่ายค่าตอบแทน เป็นปัจจุบันประจำเดือนและ มีการตรวจสอบด้วยเจ้าหน้าที่พัสดุ และส่งเอกสารแก่ผู้บริหาร รพ. สต.ตรวจสอบ และลงชื่อรับรองก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย ทุกครั้ง</p>	ส่งเสริมให้หน่วยงานในสังกัดสังกัดบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกัน การ เบิก ค่าตอบแทนเกินสิทธิ์

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม จังหวัดพิจิตร

คำนำ

ตามที่สำนักคณะกรรมการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวก เพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) กำหนดเป็นตัวชี้วัดภายใต้พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นำกรอบการประเมินของสำนักงาน ป.ป.ช. (พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕) มาพัฒนาโดยการประยุกต์และปรับปรุงรายละเอียดข้อคำถามเป็นแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) มุ่งเน้นให้หน่วยงานเป้าหมายให้ความสำคัญ และร่วมพลังในการเปิดเผยข้อมูลและการให้บริการสาธารณะผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงานเป็นหลัก ภายใต้แนวคิด จุดพลังแห่งความร่วมมือ (The Power of Collaboration)

เพื่อเป็นการตอบสนองนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข ที่ให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ ๙๘) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม จึงได้จัดทำ รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ความหมายของความเสี่ยง	๔
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน	๔
๑. การระบุความเสี่ยง	๔
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
๓. เมทริกสรระดับความเสี่ยง	๕
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๗
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๘
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๐
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง	๑๒

ความหมายของความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง คือโอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่า หรือเหตุการณ์ ที่ไม่พึงประสงค์ หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้ง ในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ปัญหา/วิกฤติ ต่างกับความเสี่ยง

- ปัญหา = ไม่มี ไม่เคย (ระเบียบ กฎหมาย เป็นอุปสรรค ไม่ทันสมัยหรือไม่มีกฎหมายรองรับ / ระบบ IT ไม่ ทันสมัย/เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ) อัตรากำลังงบประมาณไม่เพียงพอในปัจจุบันปัญหอนาคต = ความเสี่ยง
- วิกฤติ = สิ่งที่ไม่คาดไม่ถึง UNPLAN เกิดแล้วต้องแก้ไข ฟื้นฟู
- ความเสี่ยง = เหตุการณ์
- ที่มีโอกาสเกิด ต้องทำการ Control + = โอกาสในการพัฒนากลยุทธ์ ปัญหา/ไม่ใช่ความเสี่ยง
- ความรู้ความเข้าใจใน พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างฯ
- ขาดคุณธรรมจริยธรรม
- ขาดความหลากหลายในการตรวจสอบ
- ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- ระเบียบ กฎหมายมีช่องว่าง
- การได้คำตอบแทนไม่เหมาะสม
- ขาดการประชาสัมพันธ์

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตแบ่งเป็น ๓ ด้าน (Function Based)

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาตตาม พ.ร.บ. อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๙
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เคยเกิดแล้ว มีประวัติอยู่แล้ว ว่า ทุจริต ทาอย่างไรจะให้ให้เกิดซ้ำอีกข้อบ่งชี้ บางเรื่อง นำสงสัยมีการทุจริตทาอย่างไรจะตรวจพบตั้งแต่แรกรู้ ทั้งรู้ ว่าทำ ไปเสี่ยงต่อการทุจริตจะมีมาตรการป้องกันอย่างไรพยากรณ์เหตุการณ์ ล่วงหน้าโอกาสเกิดความเสี่ยง การ ทุจริต ๕
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกสระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมิน ความเสี่ยงด้านการทุจริต ดังตารางที่ ๑

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑. การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	การมาปฏิบัติราชการไม่ตรงต่อเวลา	/	/
๒. การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	การเบิกวัสดุ สิ่งของ เกินความต้องการ การนำวัสดุของสำนักงานไปใช้ในกิจการของตนเอง		/
๓. การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่ตรงกับคุณสมบัติ		/

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้นจึงดำเนินการ วิเคราะห์สถานะความ ด้านการทุจริต อันอาจจะเกิดจากการทุจริต และหรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสีไฟจราจร โดยระบุ สถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ		/		
๒	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต		/		
๓	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ		/		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับต่ำ (สีเขียว) และระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้าน การทุจริต ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงินรายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ

๓ ๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ

๓ ๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของ การเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรง ของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง
๑	การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	๑	๒	๒
๒	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการ ไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	๑	๒	๒
๓	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	๑	๑	๑

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง /ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม ข้อ ๓.๑ และ ข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD ค่าควร เป็น ๓ หรือ ๒ ค่าควร เป็น ๑
๑	การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	-	๒
๒	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไป เป็นของตนเองโดยทุจริต	-	๒
๓	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑.การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ		X	X
๒.การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต		X	X
๓.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	X	X	

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุม ความเสี่ยงว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑.การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	ดี		ปานกลาง	
๒.การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	ดี			สูง
๓.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	ดี	ปานกลาง		

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริต มีค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	<p>๑.ให้ความรู้เรื่องระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงานแก่บุคลากรทุกคน</p> <p>๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตรา กฎระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.มีบันทึกรายละเอียดการทำงาน ลงเวลาปฏิบัติ ราชการ ก่อนทำงานทุกเช้า และลงเวลาปฏิบัติ ราชการ ก่อนกลับบ้าน ในวันทำการราชการ</p> <p>๔.แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับทราบถึงระเบียบการลา ทั้ง ลาพักผ่อน ลาป่วย ลาคลอด ลาบวช ฯลฯ จัดส่งใบลา ก่อนล่วงหน้าตามระเบียบ แต่หาก กรณีลา กิจฉุกเฉิน สามารถลาได้ ณ วันดังกล่าวที่ แจ้ง</p> <p>๕.จัดส่งคู่มือระเบียบการลาให้แก่บุคลากร</p> <p>แนวทางจัดทำหนังสือแจ้งเวียนระเบียบวินัย ข้าราชการ</p>
๒	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	<p>มาตรการ / กิจกรรม /</p> <p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตาม มาตรการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่าง เคร่งครัด</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ และ เจ้าหน้าที่ ส่งรายงานการเบิกจ่ายพัสดุ ประจำปี</p> <p>๓. มีการบันทึกข้อมูลลงในระบบบริหารการจัดซื้อจัด จ้าง ภาครัฐ (EGP) ในกรณีที่มีงบประมาณเกิน ๕,๐๐๐ บาททุกครั้ง</p> <p>๔. มีการบันทึกลงตรวจรับพัสดุ เข้าบัญชีทุกครั้ง ตาม ระเบียบพัสดุ และมีการปรับปรุงระบบการ เบิก - จ่าย พัก</p> <p>๕. มีการบันทึกข้อมูลการเบิก - จ่าย เมื่อนำพัสดุไป ใช้ หรือบันทึกรายงานในกรณีที่มีเสียหาย ชำรุด และแจ้ง ให้ผู้บริหารรับทราบ</p> <p>๖. จัดทำแผนการใช้พัสดุรายปี</p> <p>๗. มีแผนผังขั้นตอนการเบิก - จ่ายพัสดุ บันทึกเลขพัสดุ ครุภัณฑ์ ลงในสิ่งของที่ใช้ และเขียน ชื่อหน่วยงาน กำกับ ลงบนครุภัณฑ์ทุกชิ้น</p> <p>แนวทาง เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/เวียนแจ้ง ให้ เจ้าหน้าที่ในองค์กรทราบเกี่ยวกับการการเบียดบังเงิน หรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดย ทุจริต</p>

๓	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควร จะได้รับ	<p style="text-align: center;">มาตรการ / กิจกรรม /</p> <p>๑. จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการใน สมุดลงเวลาทุกครั้งที่มีการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ</p> <p>๒. ในกรณีเดินทางไปราชการ(ประชุม) ตรงกับวันที่ ต้อง ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ดำเนินการ จัดทำ บันทึก การแลกเปลี่ยนเวรนอกเวลา ราชการ ทุกครั้ง ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. จัดทำเอกสารเบิกจ่ายค่าตอบแทน เป็นปัจจุบัน ประจำเดือน และมีการตรวจสอบด้วยเจ้าหน้าที่ พัสดู และส่งเอกสารแก่ผู้บริหาร รพ.สต. ตรวจสอบ และลง ชื่อรับรอง ก่อนขออนุมัติ เบิกจ่ายทุกครั้ง</p> <p style="text-align: center;">แนวทาง</p> <p>ส่งเสริมให้หน่วยงานในสังกัดสังกัด บริหารจัดการความ เสี่ยงเพื่อป้องกันการเบิก ค่าตอบแทนเกินสิทธิ์</p>
---	--	--

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความ
เสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยง
สถานะสีและ ระดับของสถานะความเสี่ยง สถานะสี ระดับของสถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	จัดประชุมภายในองค์กรให้ทราบถึงระเบียบวินัยข้าราชการ	การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ		/	
๒	รณรงค์สร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ในองค์กรต่อต้านการทุจริต	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต			/
๓	เจ้าหน้าที่การเงิน ตรวจสอบเอกสาร	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ		/	

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อ ทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวัง ความเสี่ยงด้านการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำการบริหารความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไป เป็นของตนเองโดยทุจริต	มาตรการ / กิจกรรม / รณรงค์ สร้างจิตสำนึกต่อต้านการทุจริต มีมาตรการป้องกัน ตรวจสอบ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่การเงิน บัญชี พัสดุ อย่างใกล้ชิด และวางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรม เฝ้าระวัง ในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎระเบียบ

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ตรวจการเบิกค่าตอบแทน

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง การทุจริตตาม
 ขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตามประเมินผล (สี) สถานะ
 ความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง
 ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลืองแดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑ ๒	ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติ ราชการระดับหน่วยงานใน สังกัดสำนักงาน สาธารณสุขอำเภอสามง่าม ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จในการ จัดทำ แผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปี งบประมาณของหน่วยงาน กำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้าน การทุจริต		๑. พัฒนาและวางระบบ ควบคุม ภายในสังกัด สังกัดสำนักงาน สาธารณสุขอำเภอสามง่าม ให้มี ประสิทธิภาพ ๒. กำหนดแนวทาง ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง หรือ สถานะแผนบริหารความเสี่ยง ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงาน ตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

<p>แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๙</p> <p>หน่วยงานที่ประเมิน สังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม</p>
<p>ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการต่อต้านการทุจริต</p> <p>โอกาส / ความเสี่ยง</p> <p>๑.การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ</p> <p>๒.การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต</p> <p>๓.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ</p> <p>สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง</p> <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>
<p>ผลการดำเนินงาน</p> <p>ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัด สังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามง่าม ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙</p> <p>ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน</p> <p>กำหนดแนวทางปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้านการทุจริต</p>

ภาคผนวก