

ที่ พจ ๑๒๓๓/๒๐๗



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวชิรบุรี
ถนนนครสวรรค์ – พิชณุโลก พจ ๖๖๑๔๐

๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งมาตรการป้องกันการทุจริต และรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองสะเดา , หนองหญ้าปล้อง , บัวยาง , บ้านนา

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

ตามที่รัฐบาลกำหนดให้หน่วยงานภาครัฐ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตัวชี้วัดที่ ๘ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนได้แก่การประเมินความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวชิรบุรี ขอส่งประกาศมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต) กรอบแนวทาง และรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงในหน่วยงานเพื่อป้องกันความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติ มิชอบภายในหน่วยงาน รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายศิริมงคล มณีจันทร์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการรักษาราชการแทน
สาธารณสุขอำเภอวชิรบุรี

งานบริหารทั่วไป

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวชิรบุรี

โทรศัพท์ ๐๘๖-๔๔๙๔๓๑๖



ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวชรบุรี
เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต และการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่
ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวชรบุรี จังหวัดพิจิตร

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวชรบุรี และหน่วยงานในสังกัด มีการบริหารงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล มีการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และมาตรการอันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงาน

ดังนั้นสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวชรบุรี จึงได้กำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตและการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวชรบุรี ดังนี้

๑. ประกาศฉบับนี้ บังคับใช้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวชรบุรี ทุกคน

๒. กรอบแนวทางการดำเนินการการละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ

๓. กรอบแนวทางการเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต

๔. กรอบแนวทางการเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ

๕. ให้ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา รวมทั้งสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด เพื่อมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ

ทั้งนี้ ให้บุคลากรในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวชรบุรี ปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตและการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ ควบคู่กับกฎหมาย กฎระเบียบของทางราชการ มติของคณะรัฐมนตรี นโยบายของรัฐบาล และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายศิริมงคล มณีจันทร์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการรักษาราชการแทน
สาธารณสุขอำเภอเวชรบุรี

กรอบแนวทางการดำเนินการ เพื่อบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวชิรบุรี

๑. กรอบแนวทางการดำเนินการการละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ
๒. การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต
๓. การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ

ที่	ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	แนวทางการจัดการ	การบริหารจัดการ
๑	การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	๑. ให้ความรู้เรื่องระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงานแก่ บุคลากรทุกคน ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตรา กฎระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ๓. มีบันทึกรายละเอียดการทำงานลงเวลาปฏิบัติราชการ ก่อนทำงานทุกเช้า และลงเวลาปฏิบัติราชการ ก่อนกลับบ้าน ในวันทำการราชการ ๔. แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับทราบถึงระเบียบการลา ทั้งลากิจ ลาพักผ่อน ลาป่วย ลาคลอด ลาบวช ฯลฯ จัดส่งใบลาก่อนล่วงหน้าตามระเบียบ แต่หากกรณีลา กิจฉุกเฉิน สามารถลาได้ ณ วันดังกล่าวที่แจ้ง ๕. จัดส่งคู่มือระเบียบการลาให้แก่บุคลากร	จัดทำหนังสือแจ้งเวียนระเบียบวินัยข้าราชการ
๒	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ และเจ้าหน้าที่ส่งรายงานการเบิกจ่ายพัสดุ ประจำปี ๓. มีการบันทึกข้อมูลลงในระบบบริหารการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/เวียนแจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ในองค์กรทราบเกี่ยวกับการการเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต

		(EGP) ในกรณีทิ้งบประมาณเกิน ๕,๐๐๐ บาททุกครั้ง ๔. มีการบันทึกลงตรวจรับพัสดุ เข้าบัญชีทุกครั้ง ตามระเบียบพัสดุ และมีการปรับปรุงระบบการเบิก - จ่าย พสดุ ๕. มีการบันทึกข้อมูลการเบิก - จ่าย เมื่อนำพัสดุไปใช้ หรือบันทึกรายงานในกรณีที่เสียหาย ขำรุด และแจ้งให้ผู้บริหาร รับทราบ ๖. จัดทำแผนการใช้พัสดุรายปี ๗. มีแผนผังขั้นตอนการเบิก - จ่าย พสดุ ๘. บันทึกเลขพัสดุ ครุภัณฑ์ ลงใน สิ่งของที่ใช้ และเขียน ชื่อ หน่วยงาน กำกับ ลงบนครุภัณฑ์ ทุกชิ้น	
๓	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ ที่ควรจะได้รับ	๑. จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการในสมุดลงเวลา ทุกครั้งที่มีการปฏิบัติงานนอก เวลาราชการ ๒. ในกรณีเดินทางไปราชการ (ประชุม) ตรงกับวันที่ ต้อง ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ ดำเนินการจัดทำบันทึก การ แลกเปลี่ยนเวรนอกเวลาราชการ ทุกครั้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ๓. จัด ทำเอกสาร เบิก จ่าย ค่าตอบแทน เป็นปัจจุบัน ประจำเดือน และมีการ ตรวจสอบด้วยเจ้าหน้าที่พัสดุ และส่งเอกสารแก่ผู้บริหาร รพ. สต. ตรวจสอบ และลงชื่อรับรอง ก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง	ส่งเสริมให้หน่วยงานในสังกัดสังกัดบริหาร จัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการเบิก ค่าตอบแทนเกินสิทธิ์

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวชิรบารมี 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. ๒๕๖๖ นำกรอบการประเมินของสำนักงาน ป.ป.ช. (พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕) มาพัฒนาโดยการประยุกต์และปรับปรุงรายละเอียดข้อคำถามเป็นแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) มุ่งเน้นให้หน่วยงานเป้าหมายให้ความสำคัญ และรวมพลังในการเปิดเผยข้อมูลและการให้บริการสาธารณะผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงานเป็นหลัก ภายใต้แนวคิด จุดพลังแห่งความร่วมมือ (The Power of Collaboration)

เพื่อเป็นการตอบสนองนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข ที่ให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ ๙๒) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวชิรบริม จึงได้จัดทำ รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ความหมายของความเสี่ง	๔
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน	๔
๑. การระบุความเสี่ยง	๔
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	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 ไม่ทันสมัย/เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ) อัตรากำลังงบประมาณไม่เพียงพอในปัจจุบัน

ปัญหาอนาคต = ความเสี่ยง

- วิกฤติ = สิ่งที่ไม่คาดไม่ถึง UNPLAN เกิดแล้วต้องแก้ไข ทันที

- 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. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เคยเกิดแล้ว มีประวัติอยู่แล้วว่าทุจริต ทาอย่างไรจะให้เกิดซ้ำอีกข้อบ่งชี้ บางเรื่อง น่าสงสัยมีการทุจริตทาอย่างไรจะตรวจพบตั้งแต่แรกรู้ทั้งรู้ว่าทำ ไปเสี่ยงต่อการทุจริตจะมีมาตรการป้องกันอย่างไรพยากรณ์เหตุการณ์ ล่วงหน้าโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ๕

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

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 วิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการทุจริต อันอาจเกิดจากการทุจริต และหรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสีไฟจราจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

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 แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้
ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

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

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย 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 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	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	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	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	-	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 การควบคุมความเสี่ยงว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง 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	๑.ให้ความรู้เรื่องระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงานแก่ บุคลากรทุกคน ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ๓.มีบันทึกรายละเอียดการทำงาน ลงเวลาปฏิบัติราชการ ก่อนทำงานทุกเช้า และลงเวลาปฏิบัติราชการ ก่อนกลับบ้าน ในวันทำการราชการ ๔.แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับทราบถึงระเบียบการลา ทั้งลากิจ ลาพักผ่อน ลาป่วย ลาคลอด ลาป่วย ฯลฯ จัดส่งใบลาก่อนล่วงหน้าตามระเบียบ แต่หากกรณีลา กิจฉุกเฉิน สามารถลาได้ ณ วันดังกล่าวที่แจ้ง ๕.จัดส่งคู่มือระเบียบการลาให้แก่บุคลากร แนวทางจัดทำหนังสือแจ้งเวียนระเบียบวินัยข้าราชการ
๒	การเบิกจ่ายเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	มาตรการ / กิจกรรม / ๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด ๒. แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ และเจ้าหน้าที่ส่งรายงานการเบิกจ่ายพัสดุ ประจำปี ๓. มีการบันทึกข้อมูลลงในระบบบริหารการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) ในกรณีที่งบประมาณเกิน ๕,๐๐๐ บาททุกครั้ง ๔. มีการบันทึกลงตรวจรับพัสดุ เข้าบัญชีทุกครั้งตามระเบียบพัสดุ และมีการปรับปรุงระบบการเบิก - จ่าย พัก ๕. มีการบันทึกข้อมูลการเบิก - จ่าย เมื่อนำพัสดุไปใช้ หรือบันทึกรายงานในกรณีที่เสียหาย ชำรุด และแจ้งให้ผู้บริหารรับทราบ ๖. จัดทำแผนการใช้พัสดุรายปี ๗. มีแผนผังขั้นตอนการเบิก - จ่ายพัสดุ บันทึกเลขพัสดุ ครุภัณฑ์ ลงในสิ่งของที่ใช้ และเขียนชื่อหน่วยงาน กำกับ ลงบนครุภัณฑ์ทุกชิ้น

		แนวทาง เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/เวียนแจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ในองค์กรทราบเกี่ยวกับการการเบิกจ่ายเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต
๓	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	มาตรการ / กิจกรรม / ๑. จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการในสมุดลงเวลาทุกครั้งที่มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ๒. ในกรณีเดินทางไปราชการ(ประชุม) ตรงกับวันที่ต้อง ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ดำเนินการจัดทำบันทึก การแลกเปลี่ยนเวรนอกเวลาราชการ ทุกครั้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ๓. จัดทำเอกสารเบิกจ่ายค่าตอบแทน เป็นปัจจุบัน ประจำเดือน และมีการตรวจสอบด้วยเจ้าหน้าที่พัสดุ และส่งเอกสารแก่ผู้บริหาร รพ.สต. ตรวจสอบ และลงชื่อรับรอง ก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง แนวทาง ส่งเสริมให้หน่วยงานในสังกัดสังกัดบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยง สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง 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 ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำการบริหารความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรจะมีกิจกรรมเพิ่มเติม

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

ความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีแดง กล่าวคือ สามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวัง 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 เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติ ราชการระดับหน่วยงานใน สังกัด สสอ.วชิร บาร์มี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปี งบประมาณของหน่วยงาน		๑. พัฒนาและวางระบบ ควบคุม ภายในสังกัด สสอ.วชิรบาร์มี ให้มี ประสิทธิภาพ ๒. กำหนดแนวทาง ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน
๒	กำหนดแนวทางปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้าน การทุจริต		

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. ๒๕๖๖

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ หน่วยงานที่ประเมิน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวชิรบุรี
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการต่อต้านการทุจริต โอกาส / ความเสี่ยง ๑.การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ ๒.การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต ๓.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัด สสอ.วชิรบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน กำหนดแนวทางปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้านการทุจริต

ภาคผนวก