



“จุดพลังแห่งความร่วมมือ”

The Power of Collaboration

รายงาน

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านฝือ



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านฝือ

เบอร์โทร 042-281302

www.banphueph.com

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านฝ้อ ได้จัดประชุมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ สสอ.บ้านฝ้อ ประจำปีงบประมาณ 2566 ตามแผนงานการดำเนินงาน MOPH ITA 2023 : THE POWER OF COLLABORATION "จุดพลังแห่งความร่วมมือ" คปสอ.บ้านฝ้อ ประจำปีงบประมาณ 2566 โดยมีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ทั้ง 8 ขั้นตอน ได้แก่

- 1.ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง
- 2.ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- 3.ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- 4.ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- 5.ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง
- 6.ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- 7.ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- 8.ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านฝ้อ กระบวนการที่มีความเสี่ยง ได้แก่ (1) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้ธรรมาภิบาล (2) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกจ่ายตอบแทน (3) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา (4) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ ซึ่งทั้ง 4 กระบวนการ มีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตสูง

คณะทำงาน MOPH ITA 2023
มีนาคม 2566

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	๗
บทที่ 1 : บทนำ	1
1.1 หลักการและเหตุผล	1
1.2 วัตถุประสงค์	1
1.3 กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	1
บทที่ 2 : กรอบการประเมินความเสี่ยง	3
2.1 กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	3
2.2 กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน	3
2.3 กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	4
2.4 ขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต	4
บทที่ 3 : การประเมินความเสี่ยง	5
3.1 ขั้นตอนที่ 1 ระบุความเสี่ยง	5
3.2 ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)	6
3.3 ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	8
3.4 ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)	8
3.5 ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง	9
3.6 ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	13
3.7 ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง	14
3.8 ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	15
บรรณานุกรม	16
ภาคผนวก	17
ผู้เข้าร่วมประชุมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ สสอ.บ้านผือ	18

บทที่ 1

บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ องค์กรจะช่วยเป็นหลักประกัน องค์กรในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีกรรณนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายใ นองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการ ทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

1.2 วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกันและการลดโอกาสการทุจริต
2. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง
3. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรง ขององค์กร
4. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

1.3 กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริต คอรัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกัน ควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัด กัน ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิ บาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบ ได้

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะกลไก ของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่ เน้นเรื่องการป้องกัน ปองปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตโดยการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันสกัดกั้น ลด และ ปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index: CPI) โดย ได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น 3 ด้าน ดังนี้

- ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต
- ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

1.3.1 นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Management : CRM

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต

- การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

- การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่มี การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

- โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณได้แก่ งบดำเนินงานงบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และ โครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ “ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จากสำนักงานงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป ที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะ สวมนาการระดับกรม/เทียบเท่า และรัฐวิสาหกิจ

1.3.2 นิยาม ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต(Corruption Risk)

ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น

ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหวานในอนาคต

ปัญหา หรือความต้องการ : ของผู้บริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Partyหรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood)

โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

บทที่ 2

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

2.1 กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรฐาน Committee of Sponsoring Organizations 2013 : COSO 2013 เป็นการควบคุมภายในตามแนวทางใหม่ COSO 2013 เน้นคำว่าประสิทธิผล (Effective Internal Control) ทำให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมการควบคุมภายในใช้งานอยู่ ทำหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม และแต่ละองค์ประกอบต้องทำงานร่วมกัน บูรณาการตั้งแต่ต้นจนจบ หากมีประเด็นใดที่ยังอ่อนแอ เป็นจุดอ่อน หรือไม่เพียงพอจะต้องรายงานและป้อนกลับถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขอย่างทันที่ ในกรอบเวลาที่เหมาะสมการเพิ่มเติมหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ COSO 2013 ถือว่ามีความสำคัญและมีนัยทางด้านของกรอบแนวคิดอย่างมาก

2.2 กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน

Committee of Sponsoring Organizations 2013 : COSO 2013 ด้านกรอบแนวคิดการควบคุมภายใน ได้สร้างหลักการ 17 ประการ แทรกไว้ในองค์ประกอบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ดังนี้

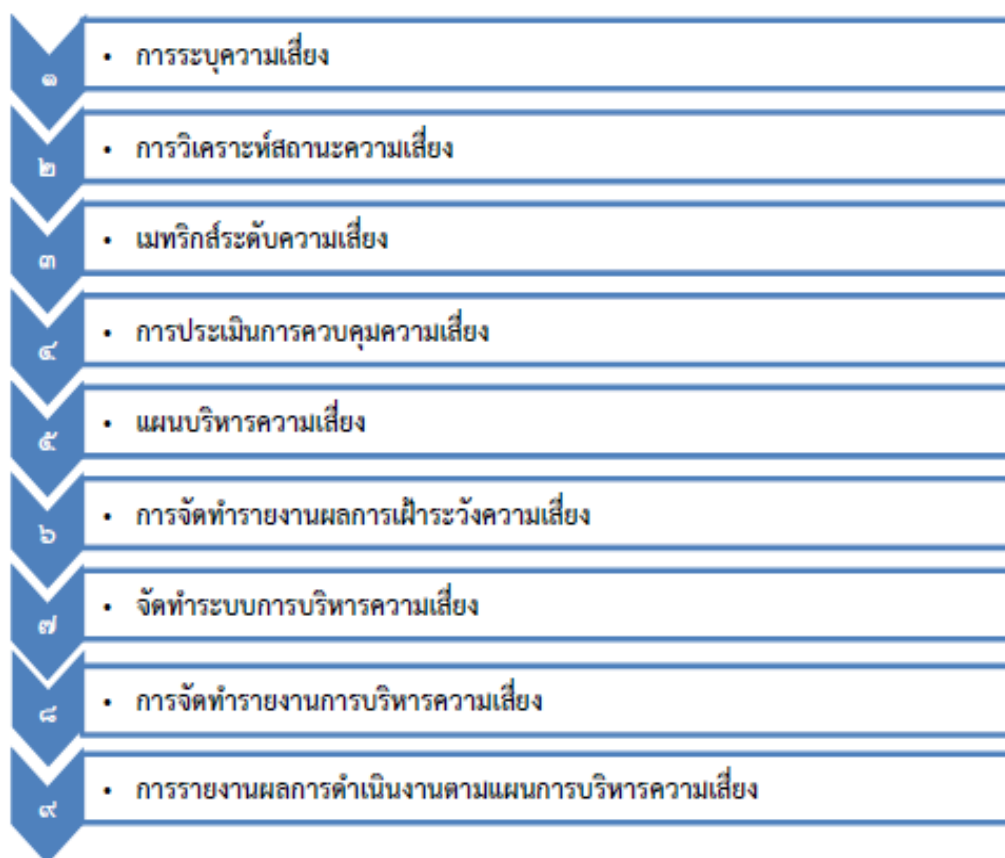
องค์ประกอบ	หลักการ
องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อม การควบคุม (Control Environment)	หลักการที่ 1 องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล หลักการที่ 3 คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน หลักการที่ 4 องค์การ จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน หลักการที่ 5 องค์การผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน
องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	หลักการที่ 6 กำหนดเป้าหมายชัดเจน หลักการที่ 7 ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม หลักการที่ 8 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต หลักการที่ 9 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่กระทบต่อการควบคุมภายใน
องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)	หลักการที่ 10 ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หลักการที่ 11 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม หลักการที่ 12 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้
องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการ สื่อสาร (Information and Communication)	หลักการที่ 13 องค์การมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ หลักการที่ 14 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้ หลักการที่ 15 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน
องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการกำกับติดตาม และประเมินผล (Monitoring Activities)	หลักการที่ 16 ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน หลักการที่ 17 ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

2.3 กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 4 กระบวนการ ดังนี้

กระบวนการ	รายละเอียด
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective	เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูล เบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการ ปรับ Workflow ใหม่ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณ การล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

2.4 ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต 9 ขั้นตอน



บทที่ 3

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ

กระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงการทุจริต จากภาระงานของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ ได้ทำการระบุความเสี่ยงการทุจริต จำนวน 4 กระบวนการ ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตสูง ประกอบด้วย

- (1) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้รถราชการ
- (2) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน
- (3) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- (4) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการทุจริต จากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ จำนวน 8 ขั้นตอน ใน 9 ขั้นตอน สำหรับขั้นตอนที่ 9 เป็นการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

3.1 ขั้นตอนที่ 1 ระบุความเสี่ยง

ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ โดยทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor และ Unknown Factor

1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้รถราชการ

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
1. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการพ.ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม	✓	-
2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม	✓	-
3. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนบุคคล ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษาการซ่อมบำรุง รถส่วนบุคคลและรถรับรอง พ.ศ. 2526	✓	-

2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
1. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-
2. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-

3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
- จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงานประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-

4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
1. การจัดหาพัสดุไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-
2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	✓	-

3.2 ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ ทำการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากขั้นตอนที่ 1 ในช่อง Know Factor มาแยกตามรายสีไฟจราจร เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้รถราชการ

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการพ.ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 3. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษาการซ่อมบำรุง รถส่วนกลาง และรถรับรอง พ.ศ. 2526				

2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				

3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
- จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงานประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				

4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อ แบ่งจ้าง				

3.3 ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ นำกระบวนการความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) , ระดับสูง (สีส้ม) และระดับสูงมาก (สีแดง) จากขั้นตอนที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งระดับความเสี่ยงการทุจริต(Risk level matrix) ได้จาก

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

3.1.1 ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

3.1.2 ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

3.2.1 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.2 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.3 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.4 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ระดับความเสี่ยงการทุจริต(Risk level matrix)

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม = จำเป็น X รุนแรง
	3	2	1	3	2	1	
1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้ราชการ	3			2			6
2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน	2			2			4
3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	2			2			4
4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ	3			2			6

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST 3 2	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD 1
1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้รถราชการ	3	-
2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน	2	-
3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	2	-
4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ	3	-

ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้รถราชการ		X	X
2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน		X	
3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา		X	
4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ		X	X

3.4 ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ นำค่าความเสี่ยงรวมจากขั้นตอนที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่ คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้าน การใช้ราชการ	พอใช้		ปานกลาง(6)	
2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้าน การเบิกค่าตอบแทน	พอใช้		ปานกลาง(4)	
3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้าน การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	พอใช้		ปานกลาง(4)	
4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้าน การจัดหาพัสดุ	พอใช้		ปานกลาง(6)	

จากการประเมิน การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ มีค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง

3.5 ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ คัดเลือกกระบวนการความเสี่ยงการทุจริตที่มีค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ในขั้นตอนที่ 4 มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

โอกาส / ความเสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการ ใช้ราชการ	ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและ แก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข 1. มาตรการการใช้ราชการ นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ 1) เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตาม (1.1) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรราชการ พ.ศ. 2523 แก้ไขเพิ่มเติม โดย ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรราชการ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2530 (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2535 (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2538 (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2541 และ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2545

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้ราชการ(ต่อ)	(1.2) หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. 2526 2) กำหนดแนวปฏิบัติในการใช้ราชการของหน่วยงานในการบริหารและควบคุมการใช้ราชการให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า ลดโอกาสไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย 3) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย 4) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง 5) พัฒนาความรู้เรื่องราชการ และแนวปฏิบัติในการใช้ราชการให้กับเจ้าหน้าที่รัฐทุกระดับ 6) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด
2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน	2. มาตรการการเบิกค่าตอบแทน นโยบายหลัก 1) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย 2) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรมในความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ แนวทางปฏิบัติ 1) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม (1.1) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. 2550 (1.2) ข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2544 (1.3) หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนแนบท้ายข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2544(ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2548 (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2552 (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2556และฉบับที่ 8 (แก้ไขเพิ่มเติม) (ฉบับที่ 9) พ.ศ. 2556 และฉบับที่ 9 (แก้ไขเพิ่มเติม) 2) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย 3) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน(ต่อ)	4) กำหนดมาตรการประหยัด้งบประมาณรายจ่าย 5) หากพบว่ามีการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด
3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	3. มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ 1) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม (1.1) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. 2549 และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2552 และระเบียบที่เกี่ยวข้อง (1.2) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. 2526 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2534 (1.3) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 6)พ.ศ. 2541 (1.4) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 7)พ.ศ. 2548 (1.5) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 8)พ.ศ. 2553 2) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย 3) หากพบว่ามีการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด
4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ	4. มาตรการการจัดหาพัสดุ นโยบายหลัก 1) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมสุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย 2) มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) แนวทางปฏิบัติ 1) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม (1.1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 (1.2) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ(ต่อ)	(1.3) มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง (1.4) หนังสือเวียนของคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ (1.5) ระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการบริหารจัดการด้านยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาของส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2557 - ประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางการบริหารจัดการด้านยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาโดยคณะกรรมการหรือคณะกรรมการร่วมหรือคณะทำงานย่อย พ.ศ. 2557 - ประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางในการจัดทำแผนการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา พ.ศ. 2557 (1.6) ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานเพื่อตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. 2560 2) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 3) พัฒนาความรู้เรื่องการจัดหาพัสดุภาครัฐ 4) หากพบว่ามีการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด

3.6 ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตโดยจำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ

รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ

กิจกรรม	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้รถราชการ	1.ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 2.ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 3.ใช้ เกือบรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษาการซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. 2526		✓	

กิจกรรม	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน	1. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุผลพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓	
3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓	
4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ	1. การจัดหาพัสดุไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อ แบ่งจ้าง		✓	

3.7 ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ จากขั้นตอนที่ 6 ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อหากระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเหลือง ซึ่งหมายถึง เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง

จากสถานะความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ อยู่ในข่ายที่ยังต้องมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ เห็นควรนำมาตรการการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ ใน 4 กระบวนการ มาแก้ไขปัญห ใน 4 กระบวนการ ได้แก่

1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้รถราชการ
2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน
3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ

กิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยงของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มเติม
1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้รถราชการ	มาตรการการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ ใน 4 กระบวนการ เพื่อบรรลุเป้าหมายแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและ
2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน	

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มเติม
3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา 4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ	ปราบปรามการทุจริต และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ รวมถึงการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ และการประเมินผู้บริหารองค์การ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 1. กระบวนการใช้รถราชการ 2. กระบวนการเบิกค่าตอบแทน 3. กระบวนการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา 4. กระบวนการจัดหาพัสดุ

3.8 ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ ที่มีสถานะความเสี่ยงเป็น **สีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง)** เพื่อควบคุมกำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ

รายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านผือ

สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
เขียว	เหลือง	แดง
	1. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้รถราชการ 2. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน 3. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา 4. กระบวนการความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ	

บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. การประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
2564 สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข. นนทบุรี. 2564.

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ
ดำเนินงานของหน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566.นนทบุรี. 2565.

ภาคผนวก

ที่ปรึกษา

นายจักรพงษ์ ศรีราช สาธารณสุขอำเภอบ้านผือ

ผู้จัดทำ

นายอนันต์ จันทร นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

ผู้เข้าร่วมประชุมการประชุมประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ สสอ.บ้านผือ ประจำปีงบประมาณ 2566

1.นายธนศักดิ์ ภักดีนวน	ผอ.รพ.สต.เมืองพาน
2.นางวิมลรัตน์ ดีสุข	ผอ.รพ.สต.นาเตย
3.นางพิชานันท์ นิยมเหลา	ผอ.รพ.สต.บ้านเทื่อม
4.น.ส.ยุพา พุกหน้า	ผอ.รพ.สต.คำบัง
5.นายไสว ชัยประโคน	ผอ.รพ.สต.หนองแขวง
6.พ.จ.อ.นเรศ คำดีบุญ	ผอ.รพ.สต.หนองกาสิม
7.นายพิเชษฐ์ พรหมทะเลสาร	ผอ.รพ.สต.บ้านธาตุ
8.นายสุพรรณ ลิ้ม	ผอ.รพ.สต.โนนสะอาด
9.นายมานิตย์ นิยมเหลา	ผอ.รพ.สต.หนองหัวคู
10.นางณัฏฐนิช คำภา	ผอ.รพ.สต.บ้านค้อ
11.นางวิไลลักษณ์ ธงยันต์	ผอ.รพ.สต.บ้านม่วง
12.นายสุรัตน์ กันหา	ผอ.รพ.สต.คำด้าง
13.นายภูริพัฒน์ บุตรด้วง	ผอ.รพ.สต.ห้วยศิลาผาสูก
14.นายประชิด ประทุมชาติ	ผอ.รพ.สต.โนนทอง
15.นางพรทิพย์ บุตรด้วง	ผอ.รพ.สต.ดงหวาย
16.นางลักขณา เนตรยัง	ผอ.รพ.สต.กลางใหญ่
17.นางสุนันท์ นน့်ขุนทด	ผอ.รพ.สต.นาล้อม
18.นายสมุย แสงชมภู	ผอ.รพ.สต.โนนสว่าง
19.นายอนันต์ จันทร	ผอ.รพ.สต.สระคุ
20.นายเดชา สุวรรณงาม	ผอ.รพ.สต.ข้าวสาร



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ้านฝื่อ
เบอร์โทร 042-281302

www.banphueph.com