



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป.....

ที่ พย.๐๐๓๓.๐๐๑.๑/ ๓๐๘ ..... วันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖.....

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงทุจริต ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖.....

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

### ๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนด ดัชนี ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต : MOIT ๑๗ หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ อย่างเป็นระบบ และ MOIT ๑๘ หน่วยงานมีการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)

๑.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้มีคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ พย ๑๓๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา มีหน้าที่วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน รวมถึงกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

### ๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ตามคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ พย ๑๓๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ได้มีการประชุมเมื่อวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

๒.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อนำไปเป็นมาตรการและแนวทางการดำเนินงานของบุคลากรในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามรายงานการประชุม ฯ และรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง ฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

### ๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรดำเนินการดังนี้

๓.๑ เพื่อโปรดทราบและลงนามตรวจรายงานการประชุมดังกล่าว

๓.๒ แจ้งบุคลากรในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยาทราบมาตรการจัดการความเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการป้องกันปราบปรามการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

๓.๓ อนุญาตใช้บันทึกข้อความนี้แจ้งเวียนทุกกลุ่มงาน/งาน

### ๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

<input checked="" type="checkbox"/>	อนุมัติ/อนุญาต
<input type="checkbox"/>	ชอบ
<input type="checkbox"/>	ลงนัด
<input type="checkbox"/>	ลงนาม
<input type="checkbox"/>	มอบ
<input type="checkbox"/>	ทราบ

(นายสมภพ เมืองชื่น)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ(ด้านเวชกรรม)

ปฏิบัติหน้าที่นายแพทย์เชี่ยวชาญ(ด้านเวชกรรมป้องกัน)

รักษาราชการแทนนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

mf  
(นางนพพรช ปุณณีย์)  
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

## รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

### ๑. หลักการและเหตุผล

๑.๑ ปัจจุบันการทุจริตในประเทศไทยมีความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น เห็นได้จากดัชนีภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (Corruptions Perceptions Index : CPI) ในช่วงที่ผ่านมา คะแนนของประเทศไทยอยู่ในระดับต่ำกว่า ๕๐ คะแนนมาตลอด โดยในปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ประเทศไทยมีระดับคะแนน CPI ๓๖ คะแนน โดยอยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จาก ๑๘๐ ประเทศ ส่งผลถึงภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นต่อต่างชาติที่มีต่อประเทศไทย และจากยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ ( พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) และแผนแม่บทภายใต้ ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) ได้กำหนด เป้าประสงค์ในการ เพิ่มระดับของค่าดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (CPI) ของประเทศไทยสูงกว่าร้อยละ ๕๐ และเพื่อให้เป็นไป ตามเป้าหมายดังกล่าว สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ ซึ่งเป็นเกณฑ์ ประเมินผลที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับให้โปร่งใสและต่อต้านการทุจริตในองค์กร โดยการสนับสนุน ให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ตลอดจน การให้ความรู้ตามคู่มือประมวลจริยธรรมเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนแก่เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน

๑.๒ การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหา ประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม โดยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติ หน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ สาธารณะของส่วนรวมและผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดย ผลประโยชน์ที่เสียไปอาจอยู่ในรูปแบบของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ใน สังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิด โดยไม่ เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริต หรือ ถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ ส่วนรวม (Conflict of Interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบัน ที่เป็นบ่อเกิดของ ปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาล และเป็น อุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ

๑.๓ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นเรื่องที่มีความสำคัญดังกล่าวข้างต้น ดังนั้น ในเกณฑ์การ ประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) จึงได้มีการประเมินในด้ว การต่อต้าน การทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงานเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน ให้มีการ

ดำเนิน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อกำหนดเป็น มาตรการ ในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด พะเยา จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในสำนักงาน สาธารณสุขจังหวัดพะเยา และกำหนดมาตรการ กลไก หรือแนวทางในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยาด้วย

๑.๔ แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการ วางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปีและ รายงานผล การปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนด ตามมาตรการหรือแนวทางการป้องกัน และแก้ไข ปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาล ในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้น มิให้ เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้เป็นไปตามมติคณะอนุกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์ ปฏิบัติการ ต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๓ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ที่ เห็นชอบ แนวทางในการขับเคลื่อนการดำเนินการเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปทิศทางเดียวกัน นำไปสู่การกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต

**ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interests)** หมายถึง ความทับซ้อนกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับ ผลประโยชน์สาธารณะที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งเป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ มี ผลประโยชน์ส่วนตนอยู่และได้ใช้อิทธิพลตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้เกิดประโยชน์ส่วนตัว โดยก่อให้เกิดผลเสียต่อผลประโยชน์ส่วนรวม มีหลากหลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือ ทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินที่มีลักษณะอื่น ๆ อาทิการแต่งตั้ง พรรคพวกให้มาดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน หรือตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือพวกพ้องเข้ามามีส่วนร่วม ใน ประโยชน์สาธารณะโดยมิชอบ ทำให้ส่งผลเสียต่อส่วนรวม

**การวิเคราะห์ความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและ การ ควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่ อาจ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ คือความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิด จาก การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตาม แผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน คือความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การ บริหาร การเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยง ที่ เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอน

การ ดำเนินการ เป็นต้น สืบเนื่องจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุมและการ จัดทำ รายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือผล การปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/ กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ซึ่งส่งผลต่อประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพในการดำเนินงานขององค์กร

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คือความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่าง สัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

**สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง** อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการ เปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนทางเทคโนโลยี หรือ ภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่ เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดเหตุ หรือโอกาสที่จะทำให้เกิดความ เสียหาย จากการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว กับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์ สภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใดก่อให้เกิดหรือ นำไปสู่ การทุจริตมากเท่านั้น

**๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตในความโปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร จัดการทรัพยากรภาครัฐ**

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้ศึกษาความเสี่ยงการทุจริตตามคู่มือ แนวทางการวิเคราะห์ ความเสี่ยงของกระทรวงสาธารณสุขรวมถึงปัญหาและแนวโน้มโอกาสในการเกิดการ ทุจริตในความโปร่งใสของ การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด ดังนี้

๓. ตารางที่ ๑ ระบุประเภทความเสี่ยงและสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต *		สถานะความเสี่ยง**			
		Known Factor	Unknown Factor	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบ ๑.๑ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ๑.๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปฝึกอบรม/สัมมนา ไม่เหมาะสม ไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ ๑.๓ การเบิกจ่ายโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ	✓					✓
๒	กระบวนการบริหารราชการ ๒.๑ ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถและบันทึกการใช้รถ ๒.๒ เลขไมล์ในบันทึกการใช้รถกับรายงานการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงไม่สัมพันธ์กัน ๒.๓ ราชการของหน่วยงานบางคันติดตราส่วนราชการเป็น สติกเกอร์ ไม่ได้พันสีตราเครื่องหมายประจำกรม สุขภาพจิต ๒.๔ มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง แต่ การบันทึกยังไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน	✓					✓
๓	กระบวนการบริหารงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปี ๓.๑ เงินงบประมาณเหลือจ่าย ยังไม่ได้จัดทำเอกสารแจ้งคืน เงินกลับกรมสุขภาพจิต ๓.๒ รายงานผลการใช้จ่ายเงินในแผน ผลการดำเนินงานไม่ได้ ปรับให้ตรงกัน ๓.๓ กรณีปรับแผนฯ ไม่พบหลักฐานหนังสือแจ้งกลุ่มงานพัฒนายุทธศาสตร์ ฯ และหนังสือขออนุมัติ	✓			✓		

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต *		สถานะความเสี่ยง**			
		Known Factor	Unknown Factor	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
	ปรับแผนการดำเนินงานต่อผู้อำนวยการก่อนดำเนินการ ๓.๔ เมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ไม่มีการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานโครงการ การใช้จ่ายเงินในโครงการ และไม่ได้นำเสนอผู้อำนวยการทุกโครงการ						
๔	กระบวนการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ๔.๑ ไม่ได้จัดทำแผนบำรุงรักษาดูแลเครื่องคอมพิวเตอร์ ๔.๒ ไม่ได้จัดทำแผนแก้ไขปัญหาจากสถานการณ์ความไม่แน่นอน และภัยพิบัติที่อาจเกิดกับระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศ (IT Contingency Plan) ๔.๓ ยังไม่มีการกำหนดสิทธิในการใช้โปรแกรมระบบงาน คอมพิวเตอร์แก่ผู้ใช้งานอย่างเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ	✓			✓		

**หมายเหตุ\***

**Known Factor** เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว

**Unknown Factor** เป็นความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

**หมายเหตุ \*\***

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่าง

ปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจเข้าควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรือสม่ำเสมอ

**๔. ตารางที่ ๒ ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk level matrix) และระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง**

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กำหนดระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) โดยนำโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริตที่มี สถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีแดงจากตารางที่ ๑ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จาก ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑- ๓ ค่า ๑-๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ได้ ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อน	ระดับความจำเป็นของ การเฝ้าระวัง ๑ ๒ ๓	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๑ ๒ ๓	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
๑	กระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบ ๑.๑ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ๑.๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปฝึกอบรม/สัมมนา ไม่เหมาะสม ไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ ๑.๓ การเบิกจ่ายโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๓	๙	๓	-
๒	กระบวนการบริหารราชการ	๓	๓	๙	๓	-

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจ เกิดผลประโชยชน์ทับ ซ้อน	ระดับ ความ จำเป็น ของ การ เฝ้าระวัง ๑ ๒ ๓	ระดับ ความ รุนแรง ของ ผลกระทบ ๑ ๒ ๓	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง	กิจกรรม หรือ ขั้นตอน หลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรม หรือ ขั้นตอน รอง SHOULD ๑
	๒.๑ ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาต ใช้รถ และบันทึกการใช้รถ ๒.๒ เลขไมล์ในบันทึกการใช้ รถกับรายงานการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงไม่สัมพันธ์กัน ๒.๓ รถราชการของหน่วยงาน บางคันติดตราส่วนราชการ เป็น สติกเกอร์ ไม่ได้พ่นสีตรา เครื่องหมายประจำของกรม สุภาพจิต ๒.๔ มีการจัดทำทะเบียน ควบคุมการจัดซื้อน้ำมัน เชื้อเพลิง แต่ การบันทึกยังไม่ ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน					

## ๕. การประเมินควบคุมความเสี่ยง

### ๕.๑ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

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

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง  
หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม  
Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User  
ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓



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

#### ๕.๒ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา นำค่าความเสี่ยง (ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) รวมจากตารางที่ ๒ มาทำการประเมินการควบคุมภายในกระบวนการต่าง ๆ ว่าอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับ คุณภาพการจัดการ ได้แก่ คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์ คุณภาพการ จัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ระดับพอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ  
ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ  
ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

#### ๕.๓ ตารางที่ ๓ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้นำประเด็นระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๕.๑) และการประเมินก่อนควบคุม ความเสี่ยง (๕.๒) และนำมาทำการวิเคราะห์การประเมิน การควบคุมความเสี่ยง ดังนี้

กระบวนการที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบ	พอใช้			สูง (๙)
กระบวนการบริหารราชการ	พอใช้			สูง (๙)

#### ๖. แผนบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา คัดเลือกความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ใน กระบวนการต่าง ๆ ที่มีค่าความเสี่ยงระดับสูง (๙) จากการประเมินการควบคุม ความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ตารางที่ ๓ ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง (๙) มาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยง ดังนี้

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	<p>กระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบ</p> <p>๑.๑ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง</p> <p>๑.๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ผูกอบรม/สัมมนา ไม่เหมาะสม ไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ</p> <p>๑.๓ การเบิกจ่ายโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. จัดการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านบริหารงาน คลัง(ด้านการเงินบัญชีและพัสดุ) เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ ในการบริหารงานงบประมาณ การตรวจเอกสารเบิกจ่าย รวมถึงการบริหารงานด้านจัดซื้อจัดหาพัสดุ ให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์การทำงานร่วมกัน</p> <p>๒. มีการรวบรวมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดทำคู่มือฉบับย่อ เพื่อแจกจ่ายให้กับผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เพิ่มการควบคุม และตรวจสอบการทำงาน กำกับติดตาม โดยหัวหน้ากลุ่มงาน/ฝ่าย</p> <p>๔. ผู้บริหารของหน่วยงาน เน้นย้ำความสำคัญของการควบคุม ภายใน การควบคุมความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยสร้างแรงจูงใจสำหรับผู้ปฏิบัติหน้าที่ และบทลงโทษสำหรับผู้ทะเลาะการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๕. มีระบบการติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์การป้องกันการ ทุจริตด้วยการควบคุมภายใน</p> <p>๖. จัดทำแนวทางปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการ เบิกจ่ายที่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๗. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ช่องทางการร้องเรียน</p>
	<p>กระบวนการบริหารราชการ</p> <p>๒.๑ ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถ และบันทึกการใช้รถ</p> <p>๒.๒ เลขไมล์ในบันทึกการใช้รถกับรายงานการใช้น้ำมัน เชื่อเพลิงไม่สัมพันธ์กัน</p> <p>๒.๓ ราชการของหน่วยงานบางคันติดตราส่วนราชการเป็น สติกเกอร์ ไม่ได้พันสตราเครื่องหมายประจำของกรม สุขภาพจิต</p> <p>๒.๔ มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง แต่ การบันทึกยังไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. กำชับให้เมื่อมีการนำรถราชการออกไปใช้ ต้องมีการบันทึก รายละเอียดในการบันทึกการใช้รถทุกครั้ง โดยบันทึกให้ ครบถ้วนถูกต้องทุกช่องทาง เพื่อเป็นประโยชน์ในการ ตรวจสอบรายละเอียดการใช้รถยนต์ และถูกต้องตามระเบียบ สำนักงานรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓</p> <p>๒. กำหนดให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ผู้ต้องการใช้รถต้องระบุ การขอให้ชัดเจน ครบถ้วน เช่น เวลาไป-กลับ สถานที่ไป เป็นต้น และเจ้าหน้าที่งานยานพาหนะต้อง</p>

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
		<p>ตรวจสอบอีกครั้ง เพื่อ เป็นการควบคุมภายในที่ดี เป็นการปฏิบัติให้อยู่ในระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ ด้วย</p> <p>๓. หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถ แต่ละคันทุกปีงบประมาณ เพื่อให้ทราบถึงความสิ้นเปลืองของ การใช้ น้ำมัน หากพบว่ามีแตกต่างจากเกณฑ์ที่กำหนดไว้ มาก ต้องทำการวิเคราะห์หาสาเหตุ และทำการแก้ไขต่อไป</p> <p>๔. กำชับติดตามให้รถส่วนกลางทุกคันต้องปฏิบัติให้ ถูกต้อง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๐ ซึ่งกำหนดให้รถส่วนกลางทุกคันมีตรา เครื่องหมายประจำส่วนราชการ</p> <p>๕. หน่วยงานต้องจัดทำประวัติซ่อมบำรุงของรถแต่ละคัน และ บันทึกให้เป็นปัจจุบัน เพื่อถือปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓</p> <p>๖. ผู้บริหารของหน่วยงาน เน้นย้ำความสำคัญของการควบคุม ภายใน การควบคุมความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง โดยสร้างแรงจูงใจสำหรับผู้ปฏิบัติหน้าที่ และ บทลงโทษสำหรับผู้ละเลยการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๗. มีระบบการติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์การป้องกันการ ทุจริตด้วยการควบคุมภายใน</p> <p>๘. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียน</p>

รายงานการประชุมคณะกรรมการดำเนินงานจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖

เมื่อวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๐๐ น.

ณ ห้องประชุม ๓ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

คณะกรรมการผู้เข้าประชุม

- |     |                           |                                      |
|-----|---------------------------|--------------------------------------|
| ๑.  | นางทรายแก้ว นักรไ้        | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ          |
| ๒.  | นางพัชรชิตา บัวอินทร์     | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ          |
| ๓.  | นายพลฤทธิ์ ชัยดรุณ        | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ          |
| ๔.  | นางสาวจันทร์ฉาย เสียงเย็น | เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน         |
| ๕.  | นางสุภาวดี วงศ์ใหญ่       | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ          |
| ๖.  | นายอุเทน พองวาริน         | ทันตแพทย์ปฏิบัติการ                  |
| ๗.  | นางสาวรุจิรา ไชยลังกา     | นิติกร                               |
| ๘.  | นางสุพิชญา คำแดง          | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน             |
| ๙.  | นางสาวนฤมล ทองสะอาด       | นักวิชาการพัสดุ                      |
| ๑๐. | นางสาวกวิณทิพย์ บุญเรือน  | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๑๑. | นางนวพรรษ ปุญญมัย         | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ      |
| ๑๒. | นางผ่องศรี โปทาสาย        | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน            |

คณะกรรมการที่ไม่เข้าประชุม

- |    |                        |                                  |           |
|----|------------------------|----------------------------------|-----------|
| ๑. | นายภานุพันธ์ ไพฑูรย์   | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ | ติตราชการ |
| ๒. | นายสุทิตย์ เสมอเชื้อ   | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ      | ติตราชการ |
| ๓. | นางวิไลลักษณ์ บุญยัษฐี | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ            | ติตราชการ |
| ๔. | นางพิมพ์ชนก หยวิยม     | เภสัชกรชำนาญการ                  | ติตราชการ |
| ๕. | นางสาวรัฐกานต์ สัตย์สม | นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ       | ติตราชการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- |    |                        |                                  |
|----|------------------------|----------------------------------|
| ๑. | นางสาวพิชญภา พรหมมีเดช | เภสัชกรปฏิบัติการ                |
| ๒. | นางสาวเบญจมาศ หมอยาดี  | นักวิชาการเงินและบัญชี           |
| ๓. | นายภฤชคุณ คำมาปัน      | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ |

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว นางนวพรรษ ปุญญมัย ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ดำเนินการตามระเบียบวาระดังนี้

### ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือ ประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีวัตถุประสงค์เพื่อ ๑) สร้างวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม ๒) แสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล ๓) ตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อัน มิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็น แบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรม ถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้ ๔) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน ประกอบกับสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เป็นตัวชี้วัดในการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

มติที่ประชุม : รับทราบ

### ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ไม่มีเนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก

### ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยามีคำสั่งที่ พย ๑๗๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา มีหน้าที่วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน รวมถึงกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงการ ทุจริตของหน่วยงาน

มติที่ประชุม : รับทราบ

### ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องพิจารณา

๔.๑ การจัดทำรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือ ประโยชน์ทับซ้อน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ คือความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่ เกิด จากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตาม แผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน คือความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การ

บริหาร การเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น สืบเนื่องจากการขาดการจัดการข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือผล การปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานขององค์กร

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คือความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการดำเนินการผิดกฎหมาย การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

**สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง** อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการ เปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนทางเทคโนโลยี หรือ ภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความ เสี่ยง ที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดเหตุ หรือโอกาสที่จะทำให้เกิด ความเสียหาย จากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว กับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์ สภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใดก่อให้เกิดหรือ นำไปสู่การ ทุจริตมากเท่านั้น

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้ศึกษาความเสี่ยงการทุจริตตามคู่มือ แนวทางการวิเคราะห์ ความเสี่ยงของกระทรวงสาธารณสุขรวมถึงปัญหาและแนวโน้มโอกาสในการเกิดการทุจริตในความโปร่งใสของการ ใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด มีผลการวิเคราะห์ดังนี้

ประเภทความเสี่ยงและสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต *		สถานะความเสี่ยง**			
		Known Factor	Unknown Factor	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบ ๑.๑ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ๑.๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปฝึกอบรม/สัมมนา ไม่เหมาะสม ไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ ๑.๓ การเบิกจ่ายโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ	✓					✓
๒	กระบวนการบริหารราชการ ๒.๑ ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถและบันทึกการใช้รถ ๒.๒ เลขไมล์ในบันทึกการใช้รถกับรายงานการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงไม่สัมพันธ์กัน ๒.๓ ราชการของหน่วยงานบางคันติดตราส่วนราชการเป็น สติกเกอร์ ไม่ได้พ่นสีตราเครื่องหมายประจำกรม สุขภาพจิต ๒.๔ มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง แต่ การบันทึกยังไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน	✓					✓
๓	กระบวนการบริหารงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปี ๓.๑ เงินงบประมาณเหลือจ่าย ยังไม่ได้จัดทำเอกสารแจ้งคืน เงินกลับกรมสุขภาพจิต ๓.๒ รายงานผลการใช้จ่ายเงินในแผน ผลการดำเนินงานไม่ได้ ปรับให้ตรงกัน	✓			✓		

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต *		สถานะความเสี่ยง**			
		Known Factor	Unknown Factor	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
	<p>๓.๓ กรณีปรับเปลี่ยนฯ ไม่พบหลักฐานหนังสือแจ้งกลุ่มงานพัฒนายุทธศาสตร์ ฯ และหนังสือขออนุมัติปรับเปลี่ยนการดำเนินงานต่อผู้อำนวยการก่อนดำเนินการ</p> <p>๓.๔ เมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ไม่มีการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานโครงการ การใช้จ่ายเงินในโครงการ และไม่ได้นำเสนอผู้อำนวยการทุกโครงการ</p>						
๔	<p>กระบวนการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>๔.๑ ไม่ได้จัดทำแผนบำรุงรักษาดูแลเครื่องคอมพิวเตอร์</p> <p>๔.๒ ไม่ได้จัดทำแผนแก้ไขปัญหาจากสถานการณ์ความไม่แน่นอน และภัยพิบัติที่อาจเกิดกับระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศ (IT Contingency Plan)</p> <p>๔.๓ ยังไม่มีการกำหนดสิทธิในการใช้โปรแกรมระบบงาน คอมพิวเตอร์แก่ผู้ใช้งานอย่างเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ</p>	✓			✓		



ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk level matrix) และระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๑ ๒ ๓	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๑ ๒ ๓	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
๑	กระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบ ๑.๑ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ๑.๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปฝึกอบรม/สัมมนา ไม่เหมาะสม ไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ ๑.๓ การเบิกจ่ายโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๓	๙	๓	-
๒	กระบวนการบริหารรถราชการ ๒.๑ ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถ และบันทึกการใช้รถ ๒.๒ เลขไมล์ในบันทึกการใช้รถกับรายงานการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงไม่สัมพันธ์กัน ๒.๓ รถราชการของหน่วยงานบางคันติดตราส่วนราชการเป็น สติกเกอร์ ไม่ได้พ่นสีตราเครื่องหมายประจำของกรมสุขภาพจิต ๒.๔ มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง แต่ การบันทึกยังไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน	๓	๓	๙	๓	-

ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

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

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

กระบวนการที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
กระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบ	พอใช้			สูง (๙)
กระบวนการบริหารราชการ	พอใช้			สูง (๙)

๕.๒ แผนบริหารความเสี่ยง และมาตรการจัดการความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	<p>กระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบ</p> <p>๑.๑ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง</p> <p>๑.๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ผูกอบรม/สัมมนา ไม่เหมาะสม ไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ</p> <p>๑.๓ การเบิกจ่ายโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. จัดการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านบริหารงาน คลัง(ด้านการเงินบัญชีและพัสดุ) เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ ในการบริหารงานงบประมาณ การตรวจเอกสารเบิกจ่าย รวมถึงการบริหารงานด้านจัดซื้อจัดหาพัสดุ ให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์ การทำงานร่วมกัน</p> <p>๒. มีการรวบรวมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดทำคู่มือฉบับย่อ เพื่อแจกจ่ายให้กับผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เพิ่มการควบคุม และตรวจสอบการทำงาน กำกับติดตาม โดยหัวหน้ากลุ่มงาน/ฝ่าย</p> <p>๔. ผู้บริหารของหน่วยงาน เน้นย้ำความสำคัญของการควบคุม ภายใน การควบคุมความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยสร้างแรงจูงใจสำหรับผู้ปฏิบัติหน้าที่ และ บทลงโทษ</p>

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
		<p>สำหรับผู้ที่ละเลยการปฏิบัติหน้าที่ ๕. มีระบบการติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์การป้องกันการทุจริตด้วยการควบคุมภายใน</p> <p>๖. จัดทำแนวทางปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการ เบิกจ่ายที่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๗. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียน</p>
	<p>กระบวนการบริหารราชการ</p> <p>๒.๑ ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถ และบันทึกการใช้รถ</p> <p>๒.๒ เลขไมล์ในบันทึกการใช้รถกับรายงานการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงไม่สัมพันธ์กัน</p> <p>๒.๓ ราชการของหน่วยงานบางคันติดตราส่วนราชการเป็น สติกเกอร์ ไม่ได้พ่นสีตราเครื่องหมายประจำของกรม สุขภาพจิต</p> <p>๒.๔ มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง แต่ การบันทึกยังไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. กำชับให้เมื่อมีการนำรถราชการออกไปใช้ ต้องมีการบันทึก รายละเอียดในการบันทึกการใช้รถทุกครั้ง โดยบันทึกให้ ครบถ้วนถูกต้องทุกช่องทาง เพื่อเป็นประโยชน์ในการ ตรวจสอบรายละเอียดการใช้รถยนต์ และถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓</p> <p>๒. กำหนดให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ผู้ต้องการใช้รถต้องระบุ การขอให้ชัดเจน ครบถ้วน เช่น เวลาไป-กลับ สถานที่ไป เป็นต้น และเจ้าหน้าที่งานยานพาหนะต้องตรวจสอบอีกครั้ง เพื่อ เป็นการควบคุมภายในที่ดี เป็นการปฏิบัติให้อยู่ในระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ ด้วย</p> <p>๓. หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถ แต่ละคันทุกปีงบประมาณ เพื่อให้ทราบถึงความสิ้นเปลืองของ การใช้น้ำมัน หากพบว่ามี ความแตกต่างจากเกณฑ์ที่กำหนดไว้มาก ต้องทำการวิเคราะห์หาสาเหตุและทำการแก้ไขต่อไป</p> <p>๔. กำชับติดตามให้รถส่วนบุคคลคันต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๐ ซึ่งกำหนดให้ รถส่วนบุคคลคันมีตราเครื่องหมายประจำส่วนราชการ</p> <p>๕. หน่วยงานต้องจัดทำประวัติซ่อมบำรุงของรถแต่ละคัน และ บันทึกให้เป็นปัจจุบัน เพื่อถือ</p>

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
		<p>ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓</p> <p>๖. ผู้บริหารของหน่วยงาน เน้นย้ำความสำคัญของการควบคุม ภายใน การควบคุมความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยสร้างแรงจูงใจสำหรับผู้ปฏิบัติหน้าที่ และ บทลงโทษสำหรับผู้ทะเล่เลยการปฏิบัติหน้าที่ ๗. มีระบบการติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์การป้องกันการทุจริตด้วยการควบคุมภายใน</p> <p>๘. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียน</p>

มติที่ประชุม : เห็นชอบ และให้ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. แจ้งให้บุคลากรในสังกัดทราบ และปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด และให้เผยแพร่ลงเว็บไซต์สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

ไม่มี

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๐๐ น.



(นางนวพรพรช ปุญญมัย)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ

บันทึกรายงานการประชุม



(นายสมภพ เมืองชื่น)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)

รักษาราชการแทนนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

ตรวจรายงานการประชุม

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของกลุ่มงาน/งาน ในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา  
แนบท้ายประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ  
ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	
ชื่อกลุ่มงาน/งาน กลุ่มงานบริหารทั่วไป	
วัน/เดือน/ปี ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖	
หัวข้อ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อย่างเป็นระบบ	
รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ) ๑. บันทึกข้อความ แสดงถึงการขออนุมัติจัดการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๒. รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ๓. บันทึกข้อความ ที่ผู้บริหารลงนามรับทราบรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของหน่วยงาน ๔. รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของหน่วยงาน	
Link ภายนอก : ไม่มี	
หมายเหตุ: .....	
ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล  จิระนิตร์ อ้อยมูล (นางสาวปิยะฉัตร อ้อยมูล) ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖	ผู้อนุมัติรับรอง  นพ (นางนวพรรษ ปุญญมัย) ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่  จิระนิตร์ อ้อยมูล (นางสาวปิยะฉัตร อ้อยมูล) ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖	