



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองชลบุรี

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี

ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองชลบุรี ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและต้องจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล พิจารณาย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุเป้าหมายขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร ซึ่งอาจมีสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือปัญหาอุปสรรคที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือภารกิจขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาช่วยป้องกันหรือควบคุมความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงและการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่องโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตามนโยบายและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความเสี่ยง การกำหนดประเด็นความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.พิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี ๒๕๖๘ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.ประเด็นที่มีความเสี่ยงเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ มีการกำหนดกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยง ผลกระทบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post-decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (committee of sponsoring organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (control environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ กระบวนการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

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

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมความควบคุม (Control Activities)

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

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (information and communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อ

ควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๔ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง present& Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและ สัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย แรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผล สนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองชลบุรี จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงาน' ที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง Risk Identificati

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุญาต
 ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
- ทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know factor และ Unknow factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
-การนำพระราชการไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ		/
-การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น อุปกรณ์สำนักงาน วัสดุเกี่ยวกับงานควบคุมโรค		/
-การจัดซื้อจัดจ้างมีโอกาสผูกขาดผู้ขาย		/
-การรับเงินฝากคลังกับเงินรายได้แผ่นดิน แล้วไม่นำฝากธนาคาร		/
-การรับสินน้ำใจเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ประกอบการ		/

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีแดง : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม หน้าที่ปกติ

สถานะสีเทา : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือ สม่่าเสมอ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง	สีเทา
-การนำพระราชการไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ		/		
-การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น อุปกรณ์สำนักงาน วัสดุเกี่ยวกับงานควบคุมโรค		/		
-การจัดซื้อจัดจ้างมีโอกาสผูกขาดผู้ขาย			/	
-การรับเงินฝากคลังกับเงินรายได้แผ่นดิน แล้วไม่นำฝากธนาคาร			/	
-การรับสินน้ำใจเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ประกอบการ				/

ขั้นตอน ๓ ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ ระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม ความจำเป็นXความรุนแรง
-การนำรถราชการไปใช้นอกเหนือจากงาน ราชการ	๑	๒	๒
-การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น อุปกรณ์สำนักงาน วัสดุเกี่ยวกับงาน ควบคุมโรค	๒	๒	๔
-การจัดซื้อจัดจ้างมีโอกาสผูกขาดผู้ขาย	๓	๓	๙
-การรับเงินฝากคลังกับเงินรายได้แผ่นดิน แล้วไม่นำฝากธนาคาร	๓	๓	๙
-การรับสินน้ำใจเพื่ออำนวยความสะดวก ให้กับผู้ประกอบการ	๓	๓	๙

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูงหรือปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	-การนำรถราชการไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ	๑. มาตรการก่อนการใช้รถ การขออนุญาต: กำหนดให้ผู้ใช้รถราชการต้องขออนุญาตจากหัวหน้าหน่วยงานล่วงหน้า โดยระบุรายละเอียดของการเดินทาง เช่น วัตถุประสงค์ สถานที่ ระยะทาง ผู้ร่วมเดินทาง และระยะเวลา • การตรวจสอบ: หัวหน้าหน่วยงานต้องตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและความจำเป็นในการใช้รถราชการ • การบันทึกข้อมูล: เก็บหลักฐานการขออนุญาต การอนุมัติ และรายละเอียดการเดินทาง ๒. มาตรการระหว่างการใช้รถ • การติดตาม: ติดตั้งระบบ GPS บนรถราชการ เพื่อติดตามเส้นทางและระยะเวลาการใช้งาน • การบันทึกข้อมูลการเดินทาง: ผู้ใช้รถต้องบันทึกข้อมูลการเดินทาง เช่น ระยะทาง จุดหมายปลายทาง น้ำมันที่ใช้ • การห้ามใช้รถราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว: ห้ามมิให้ผู้ใช้รถราชการนำรถไปใช้เพื่อธุระส่วนตัวโดยเด็ดขาด ๓. มาตรการหลังการใช้รถ • การตรวจสอบ: ตรวจสอบสภาพรถ น้ำมัน และความเสียหายหลังการใช้งาน • การรายงาน: ผู้ใช้รถต้องรายงานผลการเดินทาง สรุปผลงาน และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น • การลงโทษ: มีบทลงโทษสำหรับผู้ฝ่าฝืนระเบียบ เช่น ตัดคะแนนความประพฤติ ภาคทัณฑ์ หรือไล่ออก หน่วยงานควรมีระบบการตรวจสอบและติดตามการใช้รถราชการอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันการนำรถราชการไปใช้นอกเหนือจากงานราชการและป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๒	-การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น อุปกรณ์สำนักงาน วัสดุเกี่ยวกับงานควบคุมโรค	๑. มาตรการก่อนการใช้ทรัพย์สิน • การขออนุญาต: กำหนดให้ผู้ใช้ทรัพย์สินของราชการต้องขออนุญาตจากหัวหน้าหน่วยงานล่วงหน้า โดยระบุรายละเอียดของการใช้งาน เช่น วัตถุประสงค์ รายการทรัพย์สิน ระยะเวลา และสถานที่ • การตรวจสอบ: หัวหน้าหน่วยงานต้องตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและความจำเป็นในการใช้ทรัพย์สิน • การบันทึกข้อมูล: เก็บหลักฐานการขออนุญาต การอนุมัติ และรายละเอียดการใช้งาน ๒. มาตรการระหว่างการใช้ทรัพย์สิน • การติดตาม: ติดตั้งระบบติดตาม (GPS) บนทรัพย์สินบางประเภท เช่น โน้ตบุ๊ก สมาร์ทโฟน • การบันทึกข้อมูลการใช้งาน: ผู้ใช้ทรัพย์สินต้องบันทึกข้อมูลการใช้งาน เช่น ระยะเวลา สถานที่ • การห้ามใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว: ห้ามมิให้ผู้ใช้ทรัพย์สินของราชการนำไปใช้เพื่อธุระส่วนตัวโดยเด็ดขาด ๓. มาตรการหลังการใช้ทรัพย์สิน • การตรวจสอบ: ตรวจสอบสภาพของทรัพย์สินหลังการใช้งาน • การรายงาน: ผู้ใช้ทรัพย์สินต้องรายงานผลการใช้งาน สรุปผลงาน • การลงโทษ: มีบทลงโทษสำหรับผู้ฝ่าฝืนระเบียบ เช่น ตัดคะแนนความประพฤติ ภาคทัณฑ์ หรือไล่ออก หน่วยงานควรมีระบบการตรวจสอบและติดตามการใช้ทรัพย์สินของราชการอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันการนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัวและป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๓	-การจัดซื้อจัดจ้างมีโอกาสผูกขาดผู้ขาย	๑. มาตรการก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง • การวางแผน: กำหนดแผนจัดซื้อจัดจ้างล่วงหน้า ระบุรายละเอียดของสินค้า/บริการที่ต้องการ • การประกาศ: ประกาศอย่างโปร่งใส เปิดกว้างให้ผู้ขายเข้าร่วมเสนอราคา • การกำหนดคุณสมบัติผู้ขาย: กำหนดคุณสมบัติผู้ขายอย่างเป็นกลาง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒. มาตรการระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง • การตรวจสอบคุณสมบัติ: ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขายอย่างละเอียดก่อนตัดสินใจ • การเสนอราคา: เปิดโอกาสให้ผู้ขายเสนอราคาอย่างเป็นธรรม • การคัดเลือก: คัดเลือกผู้ขายโดยพิจารณาจากราคา คุณภาพ และคุณสมบัติ ๓. มาตรการหลังการจัดซื้อจัดจ้าง • การตรวจสอบผลงาน: ตรวจสอบผลงานของผู้ขายให้เป็นไปตามสัญญา • การติดตามผล: ติดตามผลการใช้งานสินค้า/บริการ • การลงโทษ: มีบทลงโทษสำหรับผู้ขายที่ผิดสัญญา หน่วยงานควรมีระบบการตรวจสอบและติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันการผูกขาดผู้ขายและป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๔	-การรับเงินฝากคลังกับเงินรายได้แผ่นดิน แล้วไม่นำฝากธนาคาร	๑. มาตรการก่อนการรับเงิน • การกำหนดวิธีการรับเงิน: กำหนดวิธีการรับเงินฝากคลังที่ชัดเจน โปร่งใส ตรวจสอบได้ • การตรวจสอบเอกสาร: ตรวจสอบเอกสารประกอบการรับเงินอย่างละเอียด • การบันทึกข้อมูล: บันทึกข้อมูลการรับเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ๒. มาตรการระหว่างการรับเงิน • การควบคุมเงินสด: เก็บรักษาเงินสดอย่างปลอดภัย • การนำฝากธนาคาร: นำเงินฝากธนาคารภายในระยะเวลาที่กำหนด • การตรวจสอบ: ตรวจสอบยอดเงินในบัญชีธนาคารอย่างสม่ำเสมอ ๓. มาตรการหลังการรับเงิน • การตรวจสอบบัญชี: ตรวจสอบบัญชีการรับจ่ายเงินอย่างสม่ำเสมอ • การรายงานผล: รายงานผลการรับจ่ายเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง • การลงโทษ: มีบทลงโทษสำหรับผู้ฝ่าฝืนระเบียบ หน่วยงานควรมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนเรื่องการรับเงินฝากคลังกับเงินรายได้แผ่นดิน แล้วไม่นำฝากธนาคาร

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๕	-การรับสินน้ำใจเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ประกอบการ	๑. มาตรการก่อนการรับสินน้ำใจ • การกำหนดระเบียบ: กำหนดระเบียบที่ชัดเจนเกี่ยวกับการรับสินน้ำใจ ห้ามมิให้เจ้าหน้าที่รับสินน้ำใจจากผู้ประกอบการ • การสร้างจิตสำนึก: สร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงผลเสียของการรับสินน้ำใจ • การให้ความรู้: ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มาตรการระหว่างการรับสินน้ำใจ • การปฏิเสธ: เจ้าหน้าที่ต้องปฏิเสธการรับสินน้ำใจจากผู้ประกอบการ • การรายงาน: เจ้าหน้าที่ต้องรายงานผู้บังคับบัญชาหากมีผู้ประกอบการเสนอสินน้ำใจ • การลงโทษ: มีบทลงโทษสำหรับเจ้าหน้าที่ที่รับสินน้ำใจ ๓. มาตรการหลังการรับสินน้ำใจ • การตรวจสอบ: ตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่ suspected ว่ารับสินน้ำใจ • การลงโทษ: ลงโทษเจ้าหน้าที่ที่รับสินน้ำใจ • การเยียวยา: เยียวยาผู้เสียหาย หน่วยงานควรมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนเรื่องการรับสินน้ำใจเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ประกอบการ

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดการทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-การนำรถราชการไปใช้ นอกเหนือจากงานราชการ	โอกาส - การควบคุมที่ไม่เข้มงวด: หน่วยงานบางแห่งมีระบบการควบคุมการใช้รถราชการที่ไม่เข้มงวด - ช่องโหว่ในระเบียบ: ระเบียบการใช้รถราชการบางแห่งมีช่องโหว่ - การขาดจิตสำนึก: เจ้าหน้าที่บางรายขาดจิตสำนึก - การแสวงหาผลประโยชน์: เจ้าหน้าที่บางรายแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ความเสี่ยง - การสูญเสียทรัพย์สิน: รถราชการอาจได้รับความเสียหาย สูญหาย หรือถูกนำไปใช้ในทางที่ผิด - การสูญเสียเวลา: การนำรถราชการไปใช้ส่วนตัว ส่งผลเสียต่องานราชการ - การสูญเสียเงินงบประมาณ: เกิดค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซม น้ำมัน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ - การสูญเสียภาพลักษณ์: หน่วยงานสูญเสียภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือ - การถูกดำเนินคดี: เจ้าหน้าที่อาจถูกดำเนินคดีทั้งทางวินัยและอาญา		/	

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๒	-การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น อุปกรณ์สำนักงาน วัสดุเกี่ยวกับงานควบคุมโรค	โอกาส - ช่องโหว่ในระบบการควบคุม เช่น ระเบียบที่ไม่ชัดเจน การตรวจสอบที่ไม่เข้มงวด ขาดการติดตามการใช้ทรัพย์สิน - การขาดจริยธรรม ของเจ้าหน้าที่รัฐ - ความโลภ ของเจ้าหน้าที่รัฐ - แรงจูงใจ เช่น เงินทอง สิ่งของ หรือผลประโยชน์อื่นๆ - โอกาส ที่เอื้ออำนวย เช่น การทำงานนอกสถานที่ การทำงานล่วงเวลา ความเสี่ยง - ความเสียหายต่อราชการ เช่น สูญเสียทรัพย์สิน เสียหายทางการเงิน เสียชื่อเสียง - ความเสียหายต่อประชาชน เช่น ประชาชนไม่ได้รับบริการอย่างเต็มประสิทธิภาพ - ความเสี่ยงต่อเจ้าหน้าที่รัฐ เช่น ถูกดำเนินคดีทางวินัย อาญา สูญเสียชื่อเสียง - ความเสี่ยงต่อสังคม เช่น เกิดปัญหาคอร์รัปชัน บั่นทอนความน่าเชื่อถือของภาครัฐ		/	

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๓	-การจัดซื้อจัดจ้างมีโอกาสดูถูกดูแคลานผู้ขาย	โอกาส - การกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคาที่เข้มงวดเกินไป: spec ของสินค้าหรือบริการที่เฉพาะเจาะจงมากเกินไป จำกัดจำนวนผู้ขายที่เข้าร่วมการเสนอราคา - การแบ่งงานออกเป็นหลายสัญญา: แบ่งงานจัดซื้อจัดจ้างออกเป็นหลายสัญญา แต่ละสัญญามีวงเงินต่ำกว่าเกณฑ์ที่ต้องประกวดราคา - การใช้วิธีพิเศษในการจัดซื้อจัดจ้าง: ใช้วิธีพิเศษ เช่น การจ้างโดยตรง การประกวดราคาแบบจำกัด - การขาดการตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ: กลไกการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่มีประสิทธิภาพ - การใช้อิทธิพลและผลประโยชน์: เจ้าหน้าที่รัฐใช้อิทธิพล เรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นๆ ความเสี่ยง - การได้ราคาสินค้าหรือบริการที่สูงเกินจริง: รัฐสูญเสียเงินงบประมาณ - การได้สินค้าหรือบริการที่มีคุณภาพต่ำ: ประชาชนได้รับสินค้าหรือบริการที่ไม่มีคุณภาพ - การเกิดการผูกขาด: ผู้ขายรายเดียวมีอำนาจเหนือตลาด - การขาดการแข่งขัน: ผู้ขายรายอื่นไม่มีโอกาสเข้าร่วมการเสนอราคา			/

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
		• การเกิดการทุจริต คอร์ปชั่น: เจ้าหน้าที่รัฐแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว			
๔	-การรับเงินฝากคลังกับเงินรายได้แผ่นดิน แล้วไม่นำฝากธนาคาร	โอกาส • การยักยอกเงิน: เจ้าหน้าที่มีโอกาสยักยอกเงินที่รับมาเป็นของส่วนตัว • การทุจริต: เจ้าหน้าที่ร่วมกันทุจริตเงินโดยไม่นำส่งคลัง • การบิดเบือนข้อมูล: เจ้าหน้าที่บิดเบือนข้อมูลการรับเงินเพื่อปกปิดการทุจริต • การขาดการตรวจสอบ: ระบบการตรวจสอบเงินฝากคลังมีช่องโหว่ ทำให้ยากต่อการตรวจสอบ ความเสี่ยง • ความเสียหายทางการเงิน: รัฐสูญเสียเงินรายได้ • การสูญเสียความน่าเชื่อถือ: ประชาชนสูญเสียความเชื่อมั่นในระบบการเงินของรัฐ • การถูกดำเนินคดี: เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องอาจถูกดำเนินคดีอาญา • ความเสียหายต่อชื่อเสียง: หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเสียชื่อเสียง			/

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๕	-การรับสินน้ำใจเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ประกอบการ	โอกาส • การเรียกรับสินบน: เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินสินบนจากผู้ประกอบการเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวก • การให้สินบน: ผู้ประกอบการเสนอเงินสินบนให้กับเจ้าหน้าที่เพื่อหวังผลประโยชน์ • การทุจริต: เจ้าหน้าที่ร่วมกันทุจริตโดยรับสินบนจากผู้ประกอบการ • การขาดการตรวจสอบ: ระบบการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่มีช่องโหว่ ความเสี่ยง • ความเสียหายทางการเงิน: รัฐสูญเสียรายได้จากภาษีและค่าธรรมเนียม • การสูญเสียความน่าเชื่อถือ: ประชาชนสูญเสียความเชื่อมั่นในระบบราชการ • การถูกดำเนินคดี: เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องอาจถูกดำเนินคดีอาญา • ความเสียหายต่อชื่อเสียง: หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเสียชื่อเสียง • การเอื้อประโยชน์ต่อผู้ประกอบการบางราย: เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม			/

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/

โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓
สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

:เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/
กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการการป้องกัน การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-การนำราชการไปใช้ นอกเหนือจากงานราชการ	• การกำหนดระเบียบที่ชัดเจน: กำหนดระเบียบการใช้ราชการที่ชัดเจน • การควบคุมที่เข้มงวด: ควบคุมการใช้ราชการอย่างเข้มงวด • การติดตามตรวจสอบ: ติดตามตรวจสอบการใช้ราชการอย่างสม่ำเสมอ • การสร้างจิตสำนึก: สร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงผลเสียของการทุจริต • การลงโทษ: ลงโทษเจ้าหน้าที่ที่ทุจริตอย่างจริงจัง		/	
๒	-การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น อุปกรณ์สำนักงาน วัสดุเกี่ยวกับงานควบคุมโรค	แนวทางป้องกัน • รัดกุมระบบการควบคุม เช่น ออกระเบียบที่ชัดเจน กำหนดวิธีการขออนุญาต ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินอย่างเข้มงวด • สร้างจริยธรรม ให้กับเจ้าหน้าที่รัฐ เช่น จัดอบรมส่งเสริมค่านิยมที่ดี • กำจัดแรงจูงใจ เช่น จ่ายเงินเดือนที่เหมาะสม • เพิ่มการมีส่วนร่วม ของประชาชน เช่น เปิดเผยข้อมูลให้ประชาชนสามารถตรวจสอบได้		/	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๓	-การจัดซื้อจัดจ้างมีโอกาสผูกขาดผู้ขาย	แนวทางป้องกัน - กำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคาอย่างเป็นธรรม: spec ของสินค้าหรือบริการต้องชัดเจน โปร่งใส - ใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสม: เลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ - มีกลไกการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพ: มีคณะกรรมการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง - ส่งเสริมการแข่งขัน: เปิดโอกาสให้ผู้ขายรายอื่นเข้าร่วมการเสนอราคา สร้างจิตสำนึกต่อต้านการทุจริต: ปลูกฝังจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่รัฐและประชาชนต่อต้านการทุจริต			/
๔	-การรับเงินฝากคลังกับเงินรายได้แผ่นดิน แล้วไม่นำฝากธนาคาร	แนวทางป้องกัน - การเพิ่มมาตรการควบคุม: ควบคุมการรับเงิน เก็บรักษา และนำส่งเงินอย่างรัดกุม - การตรวจสอบ: ตรวจสอบการรับเงิน เก็บรักษา และนำส่งเงินอย่างสม่ำเสมอ - การสร้างระบบ: พัฒนาระบบการเงินและบัญชีที่โปร่งใส - การให้ความรู้: ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกฎระเบียบและความเสี่ยง			/

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๕	-การรับสินน้ำใจเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ประกอบการ	แนวทางป้องกัน • การสร้างจิตสำนึก: ปลุกฝังจิตสำนึกที่ดีให้กับเจ้าหน้าที่ • การเพิ่มมาตรการควบคุม: ควบคุมการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างรัดกุม • การตรวจสอบ: ตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ • การสร้างระบบ: พัฒนาระบบการทำงานที่โปร่งใส • การให้ความรู้: ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกฎระเบียบและความเสี่ยง • การมีส่วนร่วมของประชาชน: เปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่			/

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต		
	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑		-การนำราชการไป ใช้นอกเหนือจากงาน ราชการ	
๒		-การนำทรัพย์สินของ ราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น อุปกรณ์สำนักงาน วัสดุเกี่ยวกับงาน ควบคุมโรค	
๓			-การจัดซื้อจัดจ้างมีโอกาส ผูกขาดผู้ขาย
๔			-การรับเงินฝากคลังกับเงิน รายได้แผ่นดิน แล้วไม่นำฝาก ธนาคาร
๕			-การรับสินน้ำใจเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับ ผู้ประกอบการ

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานที่ประเมิน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองชลบุรี	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง: การลดความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองชลบุรี ปี พ.ศ. ๒๕๖๘	
โอกาส/ ความเสี่ยง	-การนำรถราชการไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ -การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น อุปกรณ์สำนักงาน วัสดุเกี่ยวกับงานควบคุมโรค -การจัดซื้อจัดจ้างมีโอกาสผูกขาดผู้ขาย -การรับเงินฝากคลังกับเงินรายได้แผ่นดิน แล้วไม่นำฝากธนาคาร -การรับสินน้ำใจเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ประกอบการ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองชลบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สถานะความเสี่ยง สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถแก้ไขได้ทันทั่วทั้งปี มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนเป็นประจำทุกเดือน สถานะความเสี่ยง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก แก้ไขยังไม่ได้ ควรเฝ้าระวังและติดตามอย่างใกล้ชิด

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองชลบุรี ได้กำหนดมาตรการภายใน เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๙ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะ
๒. มาตรการให้มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมในการดำเนินการ
๓. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๔. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ
๖. มาตรการการจัดซื้อร้องเรียนกรณีเกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบของเจ้าหน้าที่
๗. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๘. เจตจำนงสุจริตในการบริหาร
๙. เจตจำนงสุจริตเพื่อพัฒนาให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จัดทำโดยกลุ่มงานบริหาร
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองชลบุรี