

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ  
การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

## คำนำ

เนื่องจากปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นในระบบราชการยุคปัจจุบันส่วนหนึ่งเกิดจากผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในการดำรงตำแหน่งของเจ้าหน้าที่รัฐหรือที่เราเรียกกันว่า “ผลประโยชน์ทับซ้อน” จึงถือได้ว่าปัญหาการมีผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป ไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางการเงิน และทรัพยากรต่างๆ คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคมรวมถึงคุณค่าอื่นๆ ด้วย

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติงานและการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ การปฏิบัติหน้าที่หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือได้ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ได้ดำเนินการจัดทำวิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานอันอาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกิด  
ผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ  
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

# สารบัญ

|                                                                                                                                                                   | หน้า |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>บทที่ ๑</b> บทนำ                                                                                                                                               |      |
| ๑.๑ หลักการและเหตุผล                                                                                                                                              | ๑    |
| ๑.๒ วัตถุประสงค์                                                                                                                                                  | ๒    |
| ๑.๓ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                              | ๓    |
| ๑.๔ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                          | ๓    |
| <br><b>บทที่ ๒</b> การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนตามหลัก COSO ๒๐๑๓                                                                                   | ๔    |
| ๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                             | ๔    |
| ๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุข<br>อำเภอชาติตระการ                                                                              | ๗    |
| ๒.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)                                                                                                                          | ๙    |
| <br><b>บทที่ ๓</b> การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนตามคู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๑๑<br>(FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ |      |
| ๓.๑ หลักการวิเคราะห์ความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘                                                                                                              | ๑๑   |
| ๓.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (๙ ขั้นตอน)<br>(Risk Assessment for Conflict of Interest)                                                         | ๑๑   |
| <br>เอกสารอ้างอิง                                                                                                                                                 | ๒๕   |
| คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน                                                                                                                  | ๒๖   |

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### ๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

**การวิเคราะห์ความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

**ผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการ โดยมีขอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

### สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณ ไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัย ของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

#### ๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็น แบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

### ๑.๓ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การแบ่งประเภทความเสี่ยงของรายงานฉบับนี้ นำแนวทางมาจากคู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ซึ่งแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

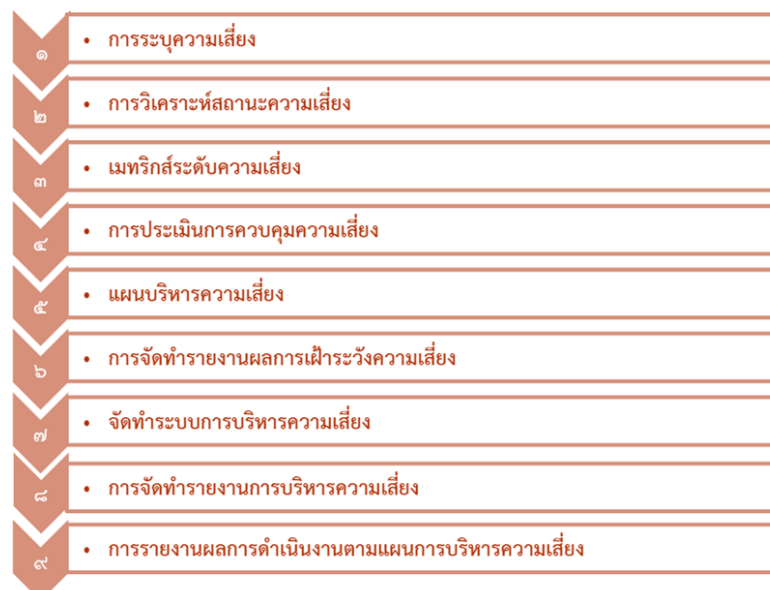
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



### ๑.๔ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รายงานฉบับนี้ นำขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต วิธีการ และรูปแบบการรายงานมาจาก คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ซึ่งมี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



**บทที่ ๒**  
**การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน**  
**ตามหลัก COSO ๒๐๑๓**

**๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report–Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control–Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่อง ในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการ ในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

**สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้**

**องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)**

- |              |                                                      |
|--------------|------------------------------------------------------|
| หลักการที่ ๑ | องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม                  |
| หลักการที่ ๒ | คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล     |
| หลักการที่ ๓ | คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน      |
| หลักการที่ ๔ | องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน                |
| หลักการที่ ๕ | องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน |

**องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

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

**องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)**

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

**องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)**

- หลักการที่ ๑๓      องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ  
หลักการที่ ๑๔      มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้  
หลักการที่ ๑๕      มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)**

- หลักการที่ ๑๖      ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน  
หลักการที่ ๑๗      ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และ นำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง

**เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ**

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                         |
|-------|--------------|----------------------------------|
| ๕     | สูงมาก       | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| ๔     | สูง          | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓     | ปานกลาง      | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง  |
| ๒     | น้อย         | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| ๑     | น้อยมาก      | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก       |

**เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน (บุคลากร)**

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                     |
|-------|--------------|----------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก       | ถูกลดโทษทางวินัยร้ายแรง                      |
| ๔     | สูง          | ถูกลดโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง              |
| ๓     | ปานกลาง      | สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม         |
| ๒     | น้อย         | สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง   |
| ๑     | น้อยมาก      | สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง |



ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

#### ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง                            | ช่วงคะแนน   |
|-------|--------------------------------------------|-------------|
| ๑     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)   | ๑๕-๒๕ คะแนน |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)         | ๙-๑๔ คะแนน  |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔-๘ คะแนน   |
| ๔     | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)          | ๑-๓ คะแนน   |

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการ จัดแบ่ง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง        | คะแนนระดับความเสี่ยง | มาตรการกำหนด                                    | การแสดงสีสัญลักษณ์                                                                             |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ต่ำ (Low)              | ๑-๓ คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยง                                | สีเขียว   |
| ปานกลาง (Medium)       | ๔-๘ คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยง แต่มี มาตรการ ควบคุมความเสี่ยง | สีเหลือง  |
| เสี่ยงสูง (High)       | ๙-๑๔ คะแนน           | มีมาตรการลดความเสี่ยง                           | สีส้ม     |
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ๑๕-๒๕ คะแนน          | มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง     |

### ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

| ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)          | ๕ | ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ |
|----------------------------------------|---|---|----|----|----|----|
|                                        | ๔ | ๔ | ๘  | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |
|                                        | ๓ | ๓ | ๖  | ๙  | ๑๒ | ๑๕ |
|                                        | ๒ | ๒ | ๔  | ๖  | ๘  | ๑๐ |
|                                        | ๑ | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
|                                        |   | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
| โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) |   |   |    |    |    |    |

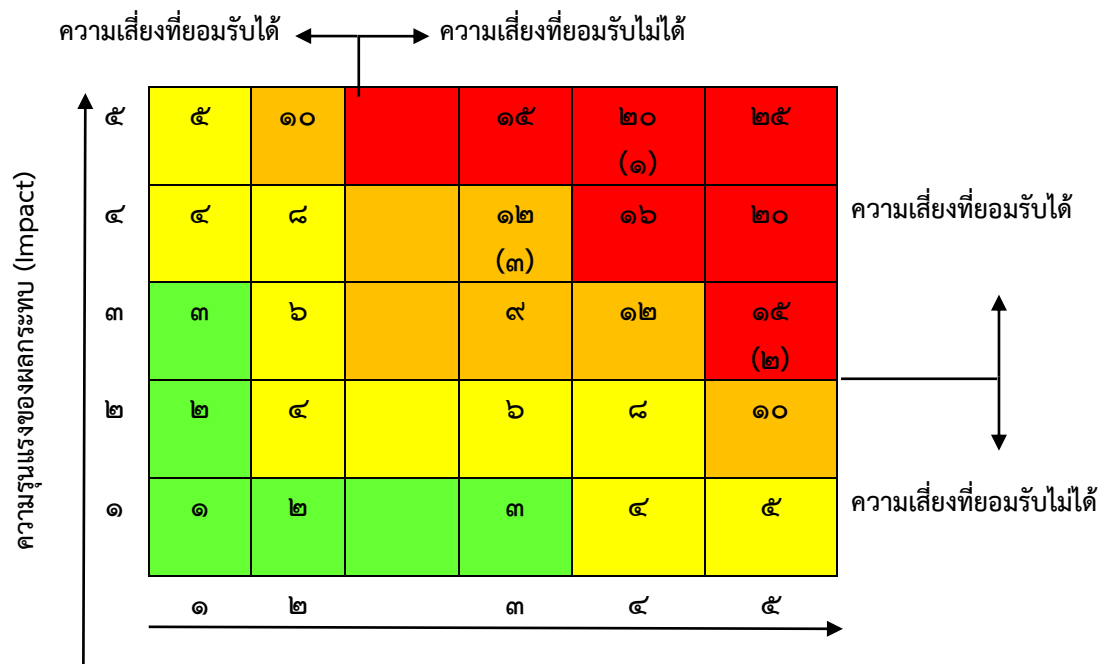
#### ๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสียหายต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียหายในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ จึงกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๓ ประเด็นหลัก ที่พบการกระทำผิดวินัย ที่ได้จากการร้องเรียน กล่าวโทษ และพบเป็นสาเหตุ ของการกระทำผิดวินัยมากที่สุดของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ประกอบด้วย (๑) การจัดหาพัสดุ (๒) การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (๓) การใช้รถราชการ

ตารางที่ ๑ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

| ประเด็น ความเสี่ยง                        | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                         | วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                | การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน |         |                 |                 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
|                                           |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | โอกาส                                     | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง | ลำดับความเสี่ยง |
| (๑) การจัดหาพัสดุ                         | การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่            | เพื่อให้การจัดหาพัสดุ ภาครัฐ โดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยนหรือโดย วิธีอื่นใด ให้สอดคล้องกับ ประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และ มติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องรวมถึง ดำเนินการตามเกณฑ์การ ประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการด เนินงาน ของหน่วยงาน ภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) | ๔                                         | ๕       | ๒๐<br>(สูงมาก)  | ๑               |
| (๒) การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของเจ้าหน้าที่ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ไม่เป็นไปตามจริง   | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของเจ้าหน้าที่ โรงพยาบาลสมเด็จ พระยุพราชนครไทย เช่น ค่าพาหนะ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้ โดยชอบตามกฎหมาย                                                                                           | ๕                                         | ๓       | ๑๕<br>(สูงมาก)  | ๒               |
| (๓) การใช้รถราชการ                        | ๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม | เพื่อให้การใช้รถราชการ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและป้องกันการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน                                                                                                                                                                                                                     | ๓                                         | ๔       | ๑๒<br>(สูง)     | ๓               |

### ๒.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



#### โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ตามตารางที่ ๓

#### ตารางที่ ๒ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

| ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| การจัดหาพัสดุ                                 | ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๒๐ คะแนน)    |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ         | ลำดับ ๒ (สูงมาก = ๑๕ คะแนน)    |
| การใช้รถราชการ                                | ลำดับ ๓ (สูง = ๑๒ คะแนน)       |

จากตารางที่ ๒ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ นำผลที่ได้มากำหนดมาตรการ ควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดทำตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ระดับหน่วยงานสำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ กำหนดประเด็นการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ในมิตินายก การประเมินประสิทธิผล ตัวชี้วัดที่ ๑ การกิจหลักของหน่วยงานดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลัก/แผนปฏิบัติการของหน่วยงาน หรืองานประจำตามหน้าที่ตามปกติ (Function Based)

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based)

ตัวชี้วัดที่ ๑.๓ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายในการดำเนินงานตามภารกิจพื้นที่ (Area Based)

ดังนั้น ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ จึงกำหนด

๑. มาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยใน ๓ ประเด็น คือ (๑) การจัดหาพัสดุ (๒) การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (๓) การใช้รถราชการ

๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาจัดทำคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

บทที่ ๓  
การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน  
ตามคู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓.๑ หลักการวิเคราะห์ความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต วิธีการ และรูปแบบการรายงานต่างๆ แบ่งเป็น ๙ ขั้นตอน ซึ่งรายงานฉบับนี้ได้นำมาเป็นหลักในการรายงาน



๓.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตาม ๙ ขั้นตอน ดังนี้

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ  
และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน .....การจัดหาพัสดุ.....

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง .....สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ.....

ผู้รับผิดชอบ ..... นายประจักษ์ แจงทอง ..... โทรศัพท์..... ๐๘๑ ๓๗๙ ๙๔๘๒.....

## ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk identification)

จากการจัดประชุมเพื่อค้นหาความเสี่ยงที่ผ่านมา สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ได้กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๓ ประเด็นหลัก ที่พบการกระทำผิดวินัย ที่ได้จากการร้องเรียน กล่าวโทษ และพบเป็นสาเหตุ ของการกระทำผิดวินัยมากที่สุดของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ประกอบด้วย (๑) การจัดหาพัสดุ (๒) การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (๓) การใช้รถราชการ

### ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                                       | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|     |                                                                                                   | Know Factor               | Unknown Factor |
| ๑   | การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่          |                           | ✓              |
| ๒   | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะไม่เป็นไปตามจริง  | ✓                         |                |
| ๓   | ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม | ✓                         |                |

### ตารางที่ ๑

อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่ประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

- หน่วยงานสามารถปรับเปลี่ยนได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้



## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

**สถานะสีเขียว** ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

## ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                                        | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|--------|
| ๑   | การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่           |       |        |     | สูงมาก |
| ๒   | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของเจ้าหน้าที่ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ไม่เป็นไปตามจริง |       |        |     | สูงมาก |
| ๓   | ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม   |       |        | สูง |        |

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                                        | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น x รุนแรง |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---|---|---------------------------|---|---|-------------------------------------|
|     |                                                                                                    | ๓                              | ๒ | ๑ | ๓                         | ๒ | ๑ |                                     |
| ๑   | การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่           |                                | ๒ |   |                           | ๒ |   | ๔                                   |
| ๒   | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของเจ้าหน้าที่ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ไม่เป็นไปตามจริง |                                | ๒ |   |                           | ๒ |   | ๔                                   |
| ๓   | ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม  |                                | ๒ |   |                           | ๑ |   | ๒                                   |

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน ค่า ๑-๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

**แนวทางในการพิจารณา  
ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

(ตัวอย่างตามตารางที่ ๓.๑ เกณฑ์พิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ความเสี่ยงการทุจริตว่าเป็น MUST หรือ SHOULD)

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                                        | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                                                                    | ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒            | ค่าควรเป็น ๑                    |
| ๑   | การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่           | ๒                              |                                 |
| ๒   | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของเจ้าหน้าที่ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ไม่เป็นไปตามจริง | ๒                              |                                 |
| ๓   | ใช้ราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม      | ๒                              |                                 |

**๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือเอกชน **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ **ผลกระทบทางการเงิน** รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม **Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth **ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒**

(ตัวอย่างตามตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

**ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard**

| โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                     | ๑          | ๒      | ๓ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|---|
| ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึง<br>หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือเอกชน                                                                                                                                                              |            | X      | X |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial<br>- การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของเจ้าหน้าที่ เช่น<br>ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ไม่เป็นไปตามจริง                                                                                    |            | X<br>๒ | X |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User                                                                                                                                                                                              |            | X      | X |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Inter Process<br>- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหา<br>ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่<br>- ใช้ราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย<br>ราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม | X<br><br>๑ | X<br>๒ |   |
| กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth                                                                                                                                                                                                 | X          | X      |   |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี                   จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้              จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน                จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ  
ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                 | คุณภาพ<br>การจัดการ | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                            |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
|                                                                                                             |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม<br>ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหา<br>ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่ง<br>หน้าที่        | พอใช้               | ค่อนข้างต่ำ               | ปานกลาง                    | ค่อนข้างสูง               |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป<br>ราชการ ของเจ้าหน้าที่ เช่น ค่าเบี้ย<br>เลี้ยง ค่าพาหนะ ไม่เป็นไปตามจริง  | ดี                  | ต่ำ                       | ค่อนข้างต่ำ                | ปานกลาง                   |
| ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตาม<br>ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า<br>ด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และ<br>ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม | ดี                  | ต่ำ                       | ค่อนข้างต่ำ                | ปานกลาง                   |

### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk–Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

### ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง ..... มาตรการบริหารพัสดุโปร่งใส ไร้ผลประโยชน์ทับซ้อน .....

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                      | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                           |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑   | การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ | ๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน<br>๒. จัดอบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน |

## ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

### ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                             | โอกาส/<br>ความเสี่ยงการทุจริต                                                           | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                                                                                                     |                                                                                         | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๑.  | ๑.๑ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน<br>๑.๒ จัดอบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน | การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ | ✓               |        |     |

ตารางที่ ๖ ให้งานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

| สถานะตามสี    | นิยาม                                                                                                                                                        |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สถานะสีเขียว  | ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม                                                                                                  |
| สถานะสีเหลือง | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ/ นโยบาย/ โครงการ/ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓ |
| สถานะสีแดง    | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/ นโยบาย/ โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓            |



### ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการเพิ่มมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

### ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| ไม่มี                               | ไม่มี                             |

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|----------------------------------------|-----------------------------------|
| ไม่มี                                  | ไม่มี                             |

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีเขียว)                                                    | ความเห็นเพิ่มเติม                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างต้องทำการประกาศเผยแพร่สาธารณะ ผ่านเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง |



## ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง การทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

## ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)                                          |        |       |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
|     | เขียว                                                                                    | เหลือง | แดง   |
| ๑   | การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ | ไม่มี  | ไม่มี |

### ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งทั้งระยะเวลาของการ รายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงาน ตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

### ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

|                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ .....๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ .....<br>หน่วยงานที่ประเมิน .....สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ..... |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง                                                                                                                            | มาตรการบริหารพัสดุโปร่งใส ไร้ผลประโยชน์ทับซ้อน                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| โอกาส/ความเสี่ยง                                                                                                                                   | การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่                                                                                                                                                                                                                                          |
| สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง                                                                                                              | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)<br>.....<br>..... |
| ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                     | ๑. อยู่ระหว่างจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน<br>๒. ดำเนินการอบรมให้ความรู้ เรื่อง การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน จิตพอเพียงต่อต้านทุจริต เสร็จเรียบร้อยแล้ว ในวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมสำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ มีบุคลากรในสังกัดเข้าร่วม จำนวน ๙ คน                                       |

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี  
(ทดแทนแผนเดิม)

|                                               |                               |      |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|------|
| หน่วยงานที่เสนอขอ .....<br>วันที่เสนอขอ ..... |                               |      |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม                   |                               |      |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่                   |                               |      |
| ผู้รับผิดชอบหลัก                              |                               |      |
| ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง                  |                               |      |
| เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง                        | ๑. ....<br>๒. ....<br>๓. .... |      |
| ประเด็นความเสี่ยงหลัก                         | เดิม                          | ใหม่ |
|                                               |                               |      |
|                                               |                               |      |
|                                               |                               |      |
|                                               |                               |      |
|                                               |                               |      |

## เอกสารอ้างอิง

๑. การจัดหาพัสดุ ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๒. ตามพระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖ และฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติม
๓. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ.๒๕๔๙ และฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติม
๔. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรพระราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติม
๕. คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข



## คำสั่งสำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ

ที่ ๒๕/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน  
ของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) ตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และเสริมสร้างวัฒนธรรมในองค์กร

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด เห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ประกอบด้วย

|                                                                 |                                    |                        |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| ๑. นางสาวจิตาภิรมณ์ รุ่งฉาย                                     | สาธารณสุขอำเภอชาติตระการ           | ประธานคณะกรรมการ       |
| ๒. นายประจักษ์ แจงทอง                                           | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ        | รองประธาน              |
| ๓. นายนิกรณ เมฆพัต                                              | นักสาธารณสุขชำนาญการ               | คณะกรรมการ             |
| ๔. นายอรรถพล นิคม                                               | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ        | คณะกรรมการ             |
| ๕. ผู้อำนวยการโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล<br>ส่งเสริมสุขภาพตำบล | โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุกแห่ง | คณะกรรมการ             |
| ๖. ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ                                         | โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุกแห่ง | คณะกรรมการ             |
| ๗. นางอริสา ฟองจางวาง                                           | เจ้าหน้าที่งานเงินและบัญชี         | คณะกรรมการ             |
| ๘. นางสาววิดา รอดพ่าย                                           | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน          | คณะกรรมการและเลขานุการ |

/มีหน้าที่...

มีหน้าที่ ดังนี้

๑. การดำเนินงานด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ โดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์กร สำนักงานสาธารณสุขอำเภอชาติตระการ

๒. ร่วมกำหนดมาตรการกำจัดความเสี่ยง

๓. รวบรวมผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ เสนอต่อผู้บริหารต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางสาวจิตาภิรณ์ รุ่งฉาย)  
สาธารณสุขอำเภอชาติตระการ