

รายงานผลแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน
จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการทุจริต โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดขึ้นตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังหาความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการทุจริต มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการทุจริตในองค์กร

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๓
ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต	
๑. การระบุความเสี่ยง	๔
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๖
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๗
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๘
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๐
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๔
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๕
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๖

ส่วนที่ ๑
บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชั่นประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาร้องเรียนเรื่องทุจริต หรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับข้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูนได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์โครงสร้างองค์กร ภาวการณ์แข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงินเช่นการบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์การ เช่น การประมาณการงบประมาณ

ไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์การวางแผนการควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัด เจนความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัยคือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหารความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงานเป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมายระเบียบข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือสภาพการแข่งขันสภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมืองข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้นแต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัด หรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรมเนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลักผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติการกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาวการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆมาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้จะช่วยให้ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นและปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้ อาจเป็นเหตุ

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างสืบทอดวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

ส่วนที่ ๒
การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน/ด้านการทุจริต

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน/ด้านการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน/ด้านการทุจริต ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การละทิ้ง ทอดทิ้ง หนาที่ราชการ ไปทำประโยชนสวนตน	/	
๒	การไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ	/	
๓	การใชยานพาหนะทางราชการ ไปทำกิจธุระส่วนตน	/	
๔	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	/	
๕	การเซ็นในใบลงทะเบียนอบรมโครงการโดยไม่เข้าร่วมการอบรม	/	
๖	การส่งใบลาล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินอัตรา		/
๗	การคืนเงินยืมทดรองราชการล่าช้าเกินกำหนด	/	
๘	จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า โดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนขาดบันทึกขออนุมัติจ่าย	/	
๙	การจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนเงินบำรุง		/
๑๐	การเบิกจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าล่าช้า	/	
๑๑	การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อยู่ในอำนาจอนุมัติของตนเอง		/
๑๒	การส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่ากำหนดแต่มีการตรวจรับและอนุมัติจ่ายเงิน		/
๑๓	การใช้วัสดุไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ		/
๑๔	การนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ส่วนตน	/	

๒. การวิเคราะห์สถานะความสี่ยง

เมตริกซ์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นการเฝ้าระวัง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

๑. สถานะสีเขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ
๒. สถานะสีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
๓. สถานะสีส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
๔. สถานะสีแดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายงสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การละทิ้ง ทอดทิ้ง หนาที่ราชการ ไปทำประโยชนสวนตน		/		
๒	การไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ		/		
๓	การใชยานพาหนะทางราชการ ไปทำกิจธุระส่วนตน		/		
๔	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน				/
๕	การเซ็นชื่อในใบลงทะเบียนอบรมโครงการโดยไม่เข้าร่วมการอบรม				/
๖	การส่งใบลาล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินอัตรา	/			
๗	การคืนเงินยืมทดรองราชการล่าช้าเกินกำหนด		/		
๘	จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า โดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนขาดบันทึกขออนุมัติจ่าย		/		
๙	การจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนเงินบำรุง		/		
๑๐	การเบิกจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าล่าช้า		/		
๑๑	การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อยู่ในอำนาจอนุมัติของตนเอง				/
๑๒	การส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่ากำหนดแต่มีการตรวจรับและอนุมัติจ่ายเงิน				/
๑๓	การใช้วัสดุไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ				/
๑๔	การนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ส่วนตน		/		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

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

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑	การละทิ้ง ทอดทิ้ง หน้าที่ราชการ ไปทำประโยชนสวนตน	๒	๒	๔
๒	การไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ	๒	๒	๔
๓	การใชยานพาหนะทางราชการ ไปทำกิจธุระส่วนตน	๓	๓	๙
๔	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙
๕	การเซ็นชื่อในใบลงทะเบียนอบรมโครงการ โดยไม่เข้าร่วมการอบรม	๓	๓	๙
๖	การส่งใบลาล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินอัตรา	๒	๓	๖
๗	การคืนเงินยืมทดรองราชการล่าช้าเกินกำหนด	๓	๒	๖
๘	จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า โดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนขาดบันทึกขออนุมัติจ่าย	๒	๒	๔
๙	การจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนเงินบำรุง	๒	๓	๖
๑๐	การเบิกจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าล่าช้า	๒	๒	๔
๑๑	การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อยู่ในอำนาจอนุมัติของตนเอง	๓	๓	๙
๑๒	การส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่ากำหนดแต่มีการตรวจรับและอนุมัติจ่ายเงิน	๓	๓	๙
๑๓	การใช้วัสดุไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ	๓	๓	๙
๑๔	การนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ส่วนตน	๒	๓	๖

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การละทิ้ง ทอดทิ้ง หนาที่ราชการ ไปทำประโยชนสวนตน	อ่อน		/	
การไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ	ปานกลาง		/	
การใชยานพาหนะทางราชการ ไปทำกิจธุระส่วนตน	ดี			/
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	ปานกลาง			/
การเซ็นชื่อในใบลงทะเบียนอบรมโครงการโดยไม่เข้าร่วมการอบรม	อ่อน			/
การส่งใบลาล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินอัตรา	ปานกลาง		/	
การคืนเงินยืมทดรองราชการล่าช้าเกินกำหนด	ดี		/	
จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า โดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนขาดบันทึกขออนุมัติจ่าย	ดี		/	
การจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนเงินบำรุง	ปานกลาง		/	
การเบิกจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าล่าช้า	อ่อน		/	
การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อยู่ในอำนาจอนุมัติของตนเอง	ดี			/
การส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่ากำหนดแต่มีการตรวจรับและอนุมัติจ่ายเงิน	ดี			/
การใช้วัสดุไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ	ปานกลาง			/
การนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ส่วนตน	ดี		/	

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

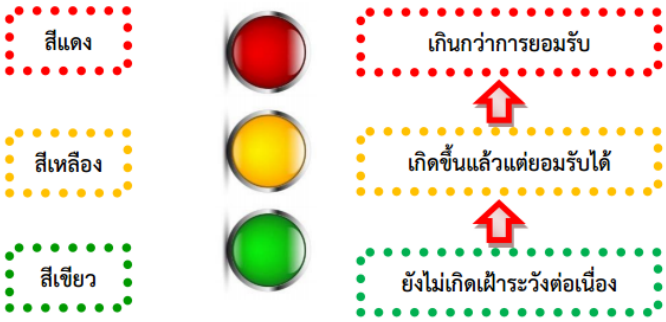
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	การใชยานพาหนะทางราชการ ไปทำกิจธุระส่วนตน	๑. ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่เรื่องการใช้รถทางราชการ ๒. ให้ จนท.ขออนุญาต/อนุมัติการใช้รถ ตามแบบฟอร์ม (แบบ ๓) ๓. ให้ จนท.บันทึกการใช้รถตามแบบฟอร์ม ๔ ๔. ติดตาม ควบคุม กำกับ โดย ผช.สสอ.
๒	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	๑. ประชุมชี้แจงการเบิกค่าตอบแทนเสี่ยงภัย ๒. แนบหลักฐานประกอบการเบิกให้ครบถ้วน ๒.๑ แบบลงเวลาการปฏิบัติงาน ๒.๒ ตารางเวรการปฏิบัติงาน ๒.๓ รายงานการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและวันหยุดราชการ
๓	การเซ็นชื่อในใบลงทะเบียนอบรมโครงการโดยไม่เข้าร่วมการอบรม	๑. ประชุมชี้แจงการทำแผนยุทธศาสตร์ (แนวทางการจัดทำแผนงาน/โครงการ) ๒. จัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินโครงการหลังการดำเนินการสิ้นสุด ๒.๑ บันทึกข้อความสรุปผลการดำเนินโครงการ ๒.๒ ใบลงทะเบียนการเข้าร่วมโครงการ ๒.๓ ใบสำคัญรับเงิน/ใบเสร็จรับเงิน ๒.๔ ภาพถ่ายกิจกรรมการอบรมโครงการ พร้อมระบุวันเวลา และสถานที่การอบรม
๔	การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อยู่ในอำนาจอนุมัติของตนเอง	๑. จัดทำแผนจัดซื้อ-จัดจ้าง ด้วยเงินบำรุง เพื่อเสนออนุมัติต่อ สสจ.มหาสารคาม ๒. ดำเนินการตามแผนที่ได้รับการอนุมัติ ๓. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด
๕	การส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่ากำหนดแต่มีการตรวจรับและอนุมัติจ่ายเงิน	๑. ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับ ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด
๖	การใช้วัสดุไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ	๑. ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับ ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๗	การละทิ้ง ทอดทิ้ง หนาที่ราชการ ไปทำประโยชนสวนตน	๑. จัดอบรมโครงการต่อต้านการทุจริต ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ และรายงานผ่านคณะกรรมการบริหารทรัพยากรบุคคล (HRD)
๘	การไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ	๑. จัดอบรมโครงการต่อต้านการทุจริต ๒. ตรวจสอบการลงชื่อปฏิบัติงานทุกวัน ๓. ติดตาม ควบคุม กำกับ และรายงานผ่านคณะกรรมการบริหารทรัพยากรบุคคล (HRD)
๙	การส่งใบลาล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินอัตรา	๑. ประชุมชี้แจงระเบียบการลาให้กับเจ้าหน้าที่ ๒. กำหนดการจัดส่งใบลาให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. หากมีการจัดส่งใบลาล่าช้า ให้ คกก.บริหารความเสี่ยงทบทวนความเสี่ยงเรื่องการส่งใบลา
๑๐	การคืนเงินยืมทดรองราชการล่าช้าเกินกำหนด	๑. ประชุมชี้แจงแนวทางการยืมเงินทดรองราชการ ๒. จัดทำบันทึกข้อความรายงานผู้ส่งเงินยืมทดลองราชการล่าช้าเกินกำหนด พร้อมออกใบแจ้งเตือนครั้งที่ ๑ ๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบติดตามครั้งที่ ๒ และรายงานผู้บริหารเพื่อพิจารณา
๑๑	จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า โดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนขาดบันทึกขออนุมัติจ่าย	๑. ประชุมชี้แจงแนวทางการจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด
๑๒	การจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนเงินบำรุง	๑. ประชุมชี้แจงการจัดทำแผนรับ-จ่ายเงินบำรุง ๒. เสนอแผนรับ-จ่ายเงินบำรุง เพื่ออนุมัติต่อ สสจ.มหาสารคาม ๓. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด
๑๓	การเบิกจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าล่าช้า	๑. ประชุมชี้แจงแนวทางการจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด
๑๔	การนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ส่วนตน	๑. ประชุมชี้แจงแนวทางการยืมวัสดุ/อุปกรณ์ คงรูปและสิ้นเปลืองให้กับเจ้าหน้าที่ ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง



สถานะตามสี	นิยามตามสถานะสี
สถานะสีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง **ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม**
สถานะสีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ **แผนใช้ได้ผล** ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < 3
สถานะสีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย **ยังแก้ไขไม่ได้** ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > 3

ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่เรื่องการใช้รถทางราชการ ๒. ให้ จนท.ขออนุญาต/อนุมัติการใช้รถ ตามแบบฟอร์ม (แบบ ๓) ๓. ให้ จนท.บันทึกการใช้รถตามแบบฟอร์ม ๔ ๔. ติดตาม ควบคุม กำกับ โดย ผช. สสอ.	การใชยานพาหนะทางราชการ ไปทำกิจธุระส่วนตน		/	
๒	๑. ประชุมชี้แจงการเบิกค่าตอบ ๒. แนบหลักฐานประกอบการเบิกให้ครบถ้วน ๒.๑ แบบลงเวลาการปฏิบัติงาน ๒.๒ ตารางเวรการปฏิบัติงาน ๒.๓ รายงานการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและวันหยุดราชการ	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนเสี่ยงภัยไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน			/

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๓	๑. ประชุมชี้แจงการทำแผนยุทธศาสตร์ (แนวทางการจัดทำแผนงาน/โครงการ) ๒. จัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินโครงการ หลังการดำเนินการสิ้นสุด ๒.๑ บันทึกข้อความสรุปผลการดำเนินโครงการ ๒.๒ ใบลงทะเบียนการเข้าร่วมโครงการ ๒.๓ ใบสำคัญรับเงิน/ใบเสร็จรับเงิน ๒.๔ ภาพถ่ายกิจกรรมการอบรมโครงการ พร้อมระบุวันเวลา และสถานที่การอบรม	การเซ็นชื่อในใบลงทะเบียนอบรมโครงการโดยไม่เข้าร่วมการอบรม			/
๔	๑. จัดทำแผนจัดซื้อ-จัดจ้าง ด้วยเงินบำรุง เพื่อเสนออนุมัติต่อ สสจ.มหาสารคาม ๒. ดำเนินการตามแผนที่ได้รับการอนุมัติ ๓. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด	การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อยู่ในอำนาจอนุมัติของตนเอง			/
๕	๑. ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับ ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด	การส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่ากำหนด แต่มีการตรวจรับและอนุมัติจ่ายเงิน		/	
๖	๑. ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับ ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด	การใช้วัสดุไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ		/	

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๗	๑. จัดอบรมโครงการต่อต้านการทุจริต ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ และรายงานผ่านคณะกรรมการบริหารทรัพยากรบุคคล (HRD)	การละทิ้ง ทอดทิ้ง หนาที่ราชการไปทำประโยชนสวนตน		/	
๘	๑. จัดอบรมโครงการต่อต้านการทุจริต ๒. ตรวจสอบการลงชื่อปฏิบัติงานทุกวัน ๓. ติดตาม ควบคุม กำกับ และรายงานผ่านคณะกรรมการบริหารทรัพยากรบุคคล (HRD)	การไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ		/	
๙	๑. ประชุมชี้แจงระเบียบการลาให้กับเจ้าหน้าที่ ๒. กำหนดการจัดส่งใบลาให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. หากมีการจัดส่งใบลาล่าช้า ให้ คกก.บริหารความเสี่ยงทบทวนความเสี่ยงเรื่องการส่งใบลา	การส่งใบลาล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินอัตรา		/	
๑๐	๑. ประชุมชี้แจงแนวทางการยืมเงินทดรองราชการ ๒. จัดทำบันทึกข้อความรายงานผู้ส่งเงินยืมทดลองราชการล่าช้าเกินกำหนด พร้อมออกใบแจ้งเตือนครั้งที่ ๑ ๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบติดตามครั้งที่ ๒ และรายงานผู้บริหารเพื่อพิจารณา	การคืนเงินยืมทดรองราชการล่าช้าเกินกำหนด			/

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑๑	๑. ประชุมชี้แจงแนวทางการจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด	จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า โดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนขาดบันทึกขออนุมัติจ่าย		/	
๑๒	๑. ประชุมชี้แจงการจัดทำแผนรับ-จ่ายเงินบำรุง ๒. เสนอแผนรับ-จ่ายเงินบำรุง เพื่ออนุมัติต่อ สสจ.มหาสารคาม ๓. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด	การจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนเงินบำรุง			/
๑๓	๑. ประชุมชี้แจงแนวทางการจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด	การเบิกจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าล่าช้า		/	
๑๔	๑. ประชุมชี้แจงแนวทางการยืมวัสดุ/อุปกรณ์ คงรูปและสิ้นเปลืองให้กับเจ้าหน้าที่ ๒. ติดตาม ควบคุม กำกับ อย่างเคร่งครัด	การนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ส่วนตน		/	

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	ตรวจสอบเอกสารและผลการปฏิบัติงาน
การเซ็นชื่อในใบลงทะเบียนอบรมโครงการโดยไม่เข้าร่วมการอบรม	สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติตามวินัยข้าราชการพลเรือน
การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อยู่ในอำนาจอนุมัติของตนเอง	ตรวจสอบการขออนุมัติและจำนวนงบประมาณ
การคืนเงินยืมทดรองราชการล่าช้าเกินกำหนด	ติดตามทักท้วงกรณีเกินวันที่กำหนด
การจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนเงินบำรุง	ให้ส่งบันทึกขออนุมัติพร้อมแผนเงินบำรุง

ตารางที่ ๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
การใช้ยานพาหนะทางราชการ ไปทำกิจธุระส่วนตน	ให้ส่งแบบ ๔ ทุกครั้งหลังใช้รถยนต์ราชการ
การส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่ากำหนดแต่มีการตรวจรับและอนุมัติจ่ายเงิน	ส่งมอบงานช้าให้ปรับตามระเบียบราชการ
การใช้วัสดุไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ	ตรวจสอบการกำหนดคุณลักษณะ
การละทิ้ง ทอดทิ้ง หน้าที่ราชการ ไปทำประโยชน์ส่วนตน	เตือนกรณีทีมีพฤติกรรมจะทำผิดวินัยราชการ
การไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ	ตรวจสอบการลงเวลาปฏิบัติราชการทุกวัน
การส่งใบลาล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินอัตรา	ตรวจสอบวันลากับเอกสารเบิก-จ่ายเงิน
จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า โดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนขาดบันทึกขออนุมัติจ่าย	กรณีเอกสารไม่ครบไม่ลงนามอนุมัติจ่ายเงิน
การเบิกจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าล่าช้า	จ่ายเงินภายใน ๕ วัน หลังตรวจรับพัสดุ/งานจ้าง
การนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ส่วนตน	สร้างจิตสำนึกวินัยข้าราชการ

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	**เหลือง**	**แดง**
๑	การส่งใบลาล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินอัตรา	การละทิ้ง ทอดทิ้ง หนาที่ราชการไปทำประโยชนสวนตน	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน
๒		การไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ	การเซ็นชื่อในใบลงทะเบียนอบรมโครงการโดยไม่เข้าร่วมการอบรม
๓		การใชยานพาหนะทางราชการ ไปทำกิจธุระส่วนตน	การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อยู่ในอำนาจอนุมัติของตนเอง
๔		การคืนเงินยืมทดรองราชการล่าช้าเกินกำหนด	การส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่ากำหนดแต่มีการตรวจรับและอนุมัติจ่ายเงิน
๕		จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า โดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนขาดบันทึกขออนุมัติจ่าย	การใช้วัสดุไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ
๖		การจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนเงินบำรุง	
๗		การเบิกจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าล่าช้า	
๘		การนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ส่วนตน	

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การส่งใบลาล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินอัตรา	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) ลากิจให้ส่งใบลาก่อนอย่างน้อย ๑ วัน ๒) ลาป่วยกรณีแพทย์นัดให้ส่งใบลาก่อนอย่างน้อย ๑ วัน เจ็บป่วยฉุกเฉิน กลับมาปฏิบัติงานวันแรกให้ส่งใบลาทันที ๓) ลาพักผ่อนยื่นใบลาก่อนล่วงหน้าอย่างน้อย ๗ วัน **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ไม่มีเจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนในวันที่ลา

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การละทิ้ง ทอดทิ้ง หน้าที่ราชการ ไปทำประโยชนสวนตน	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำเดือน ๒) จัดทำแผนการใช้รถยนต์ราชการ ๓) จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในชุมชน/นอกหน่วยบริการ ๔) จัดอบรมบุคลากรสาธารณสุขการเสริมสร้างพัฒนาทางจริยธรรม สร้างวัฒนธรรมสุจริต ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และการป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่กระทำผิดวินัย **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ไม่มีเจ้าหน้าที่ละทิ้ง ทอดทิ้ง หน้าที่ราชการ ไปทำประโยชนสวนตน

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) จัดทำแบบนามและลงเวลาปฏิบัติราชการ ๒) ผู้บริหารตรวจสอบการลงนามและลงเวลาปฏิบัติราชการ **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** บุคลากรทุกคนลงนามและลงเวลาปฏิบัติราชการ

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การใชยานพาหนะทางราชการ ไปทำกิจธุระส่วนตน	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) จัดทำแผนการใช้รถยนต์ราชการประจำเดือน ๒) จัดทำแบบ ขออนุมัติการใช้รถยนต์ราชการ (แบบ ๓) ๓) จัดทำแบบบันทึกการใช้รถยนต์ราชการ (แบบ ๔) ๔) การขออนุมัติเบิก-จ่าย ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงให้แนบเอกสาร ข้อ ๑)-๓) เพื่อตรวจสอบการใช้รถยนต์ราชการ **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การคืนเงินยืมทดรองราชการล่าช้าเกินกำหนด	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) แจ้งเตือนด้วยวาจาก่อนครบกำหนดการคืนเงิน ๕ วัน ๒) กรณีครบวันคืนเงินยืมแล้วยังไม่คืนเงินยืม ทำหนังสือทวงถาม **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง จ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้า โดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนขาดบันทึกขออนุมัติจ่าย	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) เจ้าหน้าที่การเงิน ตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้อง ของเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างก่อนเสนอมาให้ผู้บริหารลงนามอนุมัติให้เบิก-จ่าย ๒) เจ้าหน้าที่การเงินสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้อง ของเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วนไม่ถูกต้อง ส่งกลับแก้ไขไม่เสนอให้ผู้บริหารลงนามอนุมัติให้เบิก-จ่าย **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนเงินบำรุง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) เสนอบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมกับแนบแผนเงินบำรุง หากไม่มีในแผนการเงินของหน่วยบริการ ไม่เสนอให้ผู้บริหารลงนาม ๒) กรณีไม่อยู่ในแผนเงินบำรุงแต่เป็นเรื่องเร่งด่วนให้จัดทำแผนปฏิบัติราชการ เพื่อเสนอผู้บริหารขออนุมัติตามลำดับ **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การเบิกจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าล่าช้า	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนเสนอให้ผู้บริหารลงนาม ๒) ตรวจรับพัสดุ , งานจ้าง ครบถ้วน ถูกต้อง เบิกจ่ายเงินให้กับผู้ค้าภายใน ๕ วันทำการ **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ส่วนตน	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) เจ้าหน้าที่พัสดุ สำรวจครุภัณฑ์ เพื่อตรวจสอบจำนวน และ สภาพของพัสดุ ให้พร้อมใช้ ๒) แจ้งให้บุคลากรภายในหน่วยงานทราบ ห้ามนำครุภัณฑ์/วัสดุอุปกรณ์ของทางราชการไปใช้ส่วนตน **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) จัดทำแผนปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและวันหยุดราชการ แผนปฏิบัติงานเชิงรุก ๒) ตรวจสอบเอกสารการเบิก-จ่าย วัน เวลา ปฏิบัติงาน ผลการปฏิบัติงานสอดคล้องกับแผนปฏิบัติงานหรือไม่ **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การเซ็นชื่อในใบลงทะเบียนอบรมโครงการโดยไม่เข้าร่วมการอบรม	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) ไม่ให้ผู้ที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมหรืออบรมเซ็นชื่อในแบบลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมหรืออบรม **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อยู่ในอำนาจอนุมัติของตนเอง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) เสนอบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมกับแนบแผนเงินบำรุง เพื่อตรวจสอบรายการพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง ราคาพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง ๒) กรณีตรวจสอบได้แล้วพบว่าเป็นการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ไม่เสนอผู้บริหาร **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่ากำหนดแต่มีการตรวจรับและอนุมัติจ่ายเงิน	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) กรณีที่ส่งมอบพัสดุ งานจ้างช้ากว่ากำหนด ให้ดำเนินการปรับตามระเบียบ **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ **หน่วยงานที่ประเมิน** สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาดูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	
โอกาส / ความเสี่ยง การใช้วัสดุไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	**<u>กำหนดมาตรการ</u>** ๑) การกำหนดคุณลักษณะของวัสดุตามมาตรฐาน ๒) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจสอบคุณลักษณะให้ถูกต้องตามที่กำหนด **<u>ผลการดำเนินงาน</u>** ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด