



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์  
จังหวัดชลบุรี

# รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

## คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและปฏิบัติทุกหน่วยงานในสังกัดมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อ ได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทุกคน ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
มีนาคม ๒๕๖๗

## สารบัญ

|                                                                       | หน้า |
|-----------------------------------------------------------------------|------|
| คำนำ                                                                  | ก    |
| สารบัญ                                                                | ๗    |
| บทที่ ๑ บทนำ                                                          |      |
| - หลักการและเหตุผล                                                    | ๑    |
| - นิยามความเสี่ยง                                                     | ๑    |
| - ความเสี่ยงการทุจริต                                                 | ๒    |
| - ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                    | ๒    |
| - วัตถุประสงค์                                                        | ๒    |
| บทที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                 |      |
| - ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                | ๓    |
| - ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณะสุขอำเภอเกาะจันทร์ | ๓    |
| ภาคผนวก                                                               |      |
| - คำสั่งคณะทำงานฯ                                                     |      |

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### หลักการและเหตุผล

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงาน ทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับ ติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

#### นิยามความเสี่ยง

##### ๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

##### ๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

##### ๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่าง มีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงของ

องค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

“ความเสี่ยงการทุจริต” หมายถึง เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความโปร่งใสของการใช้อำนาจในตำแหน่งและหน้าที่ รวมทั้งการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากรภาครัฐ

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

#### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

## บทที่ ๒

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

## ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต 9 ขั้นตอน

|   |                                                    |
|---|----------------------------------------------------|
| 1 | • การระบุความเสี่ยง                                |
| 2 | • การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง                      |
| 3 | • เมทริกส์ระดับความเสี่ยง                          |
| 4 | • การประเมินการควบคุมความเสี่ยง                    |
| 5 | • แผนบริหารความเสี่ยง                              |
| 6 | • การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง           |
| 7 | • จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง                     |
| 8 | • การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง                |
| 9 | • การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง |

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี

## ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียดรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor ตามตารางที่ ๑

|                |                                                                                                                                         |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Known Factor   | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน<br>คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว        |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต<br>ปัญหา / พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) |

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                     | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|     |                                                                                 | Known Factor              | Unknown Factor |
| ๑   | ลงลายมือชื่อแทนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม เพื่อเบิกเงินโครงการ              |                           | /              |
| ๒   | เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน                                           |                           | /              |
| ๓   | ผู้ตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ตรวจสอบพัสดุตามรายการที่ขอซื้อ/ขอจ้าง                     |                           | /              |
| ๔   | รับเงินรายได้ของหน่วยงานแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน                                |                           | /              |
| ๕   | การยินยอมให้ผู้อื่นเข้าระบบการจัดซื้อจัดจ้างแทนตนเอง                            | /                         |                |
| ๖   | การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (ซื้อหรือจ้างจากร้านที่เคยซื้อเคยจ้างประจำ) | /                         |                |
| ๗   | ส่งมอบงานจ้างยังไม่ครบ แต่ตรวจรับงานไปก่อนเพื่อให้ไม่เกินเวลาที่กำหนด           |                           | /              |

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

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

|               |                                                                                                                                                                         |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สถานะสีเขียว  | ความเสี่ยงระดับต่ำ                                                                                                                                                      |
| สถานะสีเหลือง | ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังความรอบคอบระมัดระวัง<br>ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้                                                               |
| สถานะสีส้ม    | ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน<br>ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม<br>ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ |
| สถานะสีแดง    | ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก<br>คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้<br>อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ      |

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                     | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | ลงลายมือชื่อแทนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม เพื่อเบิกเงินโครงการ              |       |        |     | /   |
| ๒   | เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน                                           |       | /      |     |     |
| ๓   | ผู้ตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ตรวจสอบพัสดุตามรายการที่ขอซื้อ/ขอจ้าง                     |       | /      |     |     |
| ๔   | รับเงินรายได้ของหน่วยงานแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน                                |       | /      |     |     |
| ๕   | การยินยอมให้ผู้อื่นเข้าระบบการจัดซื้อจัดจ้างแทนตนเอง                            |       | /      |     |     |
| ๖   | การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (ซื้อหรือจ้างจากร้านที่เคยซื้อเคยจ้างประจำ) |       |        |     | /   |
| ๗   | ส่งมอบงานจ้างยังไม่ครบ แต่ตรวจรับงานไปก่อนเพื่อให้ไม่เกินเวลาที่กำหนด           |       |        |     | /   |

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน ตามตารางที่ ๓

เกณฑ์ในการให้ค่า ๑-๓ มีดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

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

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                     | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น X รุนแรง |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| ๑   | ลงลายมือชื่อแทนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม เพื่อเบิกเงินโครงการ              | ๓                              | ๓                         | ๙                                   |
| ๒   | การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (ซื้อหรือจ้างจากร้านที่เคยซื้อเคยจ้างประจำ) | ๒                              | ๒                         | ๔                                   |
| ๓   | ส่งมอบงานจ้างยังไม่ครบ แต่ตรวจรับงานไปก่อนเพื่อให้ไม่เกินเวลาที่กำหนด           | ๒                              | ๒                         | ๔                                   |

### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

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

- ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบ  
ผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ  
ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                         | คุณภาพ<br>การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                     |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| ลงลายมือชื่อแทนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม<br>เพื่อเบิกเงินโครงการ               | อ่อน                |                                        |                               | สูง (๙)                   |
| การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (ซื้อหรือจ้าง<br>จากร้านที่เคยซื้อเคยจ้างประจำ) | พอใช้               | ค่อนข้างต่ำ<br>(๔)                     |                               |                           |
| ส่งมอบงานจ้างยังไม่ครบ แต่ตรวจรับงานไปก่อน<br>เพื่อให้ไม่เกินเวลาที่กำหนด           | พอใช้               | ค่อนข้างต่ำ<br>(๔)                     |                               |                           |

### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง ตามตารางที่ ๕

(กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือก การปฏิบัติงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                        | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                              |
|-----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑   | ลงลายมือชื่อแทนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม เพื่อเบิกเงินโครงการ | สำรวจกลุ่มเป้าหมายตามความเป็นจริง                                                                    |
|     |                                                                    | ทำแบบตอบรับเข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม พร้อมทั้งเบิกจ่ายตามจำนวนแบบตอบรับเข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม |
|     |                                                                    | มีภาพถ่ายผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม เป็นหลักฐานการจัดการประชุม/อบรม                              |
|     |                                                                    | ควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณตามความเป็นจริง                                                             |

### ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกัน หรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สีได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง ตามตารางที่ ๖

ตารางที่ 6 ให้งานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ 5 ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้



| สถานะตามสี    | นิยามตามสถานะสี                                                                                                                                                           |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สถานะสีเขียว  | ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง <u>ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม</u>                                                                                                        |
| สถานะสีเหลือง | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีตามที่ ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ <u>แผนใช้ได้ผล</u> ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < 3 |
| สถานะสีแดง    | เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย <u>ยังแก้ไขไม่ได้</u> ควรมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้น <u>แผนใช้ไม่ได้ผล</u> ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > 3         |

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                              | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                        | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                                                                                      |                                                                    | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๑   | สำรวจกลุ่มเป้าหมายตามความเป็นจริง                                                                    | ลงลายมือชื่อแทนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม เพื่อเบิกเงินโครงการ | /               |        |     |
| ๒   | ทำแบบตอบรับเข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม พร้อมทั้งเบิกจ่ายตามจำนวนแบบตอบรับเข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม |                                                                    | /               |        |     |
| ๓   | มีภาพถ่ายผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม เป็นหลักฐานการจัดการประชุม/อบรม                              |                                                                    | /               |        |     |
| ๔   | ควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณตามความเป็นจริง                                                             |                                                                    | /               |        |     |

## ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีเขียว)                              | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม                                                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ลงลายมือชื่อแทนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/ประชุม เพื่อเบิกเงินโครงการ | ดำเนินงานตามมาตรการป้องกันการทุจริต พร้อมทั้งมีการควบคุมและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง |

### ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตามประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง ตามตาราง ที่ ๘

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)                        |        |     |
|-----|------------------------------------------------------------------------|--------|-----|
|     | เขียว                                                                  | เหลือง | แดง |
| ๑   | ลงลายมือชื่อแทนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/อบรม/<br>ประชุม เพื่อเบิกเงินโครงการ |        |     |

ภาคผนวก



คำสั่ง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์

ที่ ๒๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี ได้ดำเนินงานมุ่งสู่องค์กรคุณธรรม และความโปร่งใส ในการป้องกันการทุจริต ช่วยฟื้นฟูและช่วยส่งเสริมการต่อต้านการทุจริตเชิงบวกในภาครัฐ ให้แก่ระบบราชการ โดยการปรับเปลี่ยนระบบคิดให้สามารถแยกแยะได้ว่า เรื่องใดเป็นประโยชน์ส่วนตน และเรื่องใดเป็นประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งจะต้องมีแนวทางปฏิบัติงานที่เป็นไปในทิศทางและเป้าหมายเดียวกัน

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในหน่วยงาน ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังรายชื่อต่อไปนี้

|                            |                                                                           |                |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| ๑. นายรัฐพงษ์ ภูมิรินทร์   | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง<br>สาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางพิชญ์ญา วชิระสิริกุล | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ                                               | คณะทำงาน       |
| ๓. นายสุริยันต์ คำอมพู่    | เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน                                              | คณะทำงาน       |
| ๔. นายจิณณวัตร จิตต์สว้าง  | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ                                             | คณะทำงาน       |
| ๕. นางสาวปรียาภรณ์ หนูนอก  | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ                                             | คณะทำงาน       |
| ๖. นางสาวรติธญา มะนัส      | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ                                             | คณะทำงาน       |
| ๗. นางสาวอสมภรณ์ แสงศร     | นักวิชาการสาธารณสุข                                                       | คณะทำงาน       |
| ๘. นางสาวกานต์วี แคล้วคลาด | นักวิชาการสาธารณสุข                                                       | คณะทำงาน       |
| ๙. นางสาวเกวลี โตเปลี่ยน   | เจ้าพนักงานธุรการ                                                         | คณะทำงาน       |
| ๑๐. นายอุดมศักดิ์ บุปผา    | เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน                                              | เลขานุการ      |

บทบาทหน้าที่

๑. วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงานในหน่วยงาน
๒. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดมาตรการ กลไก หรือจัดวางระบบการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน
๓. เผยแพร่ความรู้และการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในหน่วยงาน

โดยให้ยกเลิกคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์ ที่ ๕/๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง จึงให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายถือปฏิบัติตามคำสั่งอย่างเคร่งครัดต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายรัฐพงษ์ ภูมิรินทร์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง  
สาธารณสุขอำเภอเกาะจันทร์

