



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผล

ประโยชน์ทับซ้อนสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา

จังหวัดน่าน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนซึ่งรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงาน ที่โปร่งใสตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังน้ำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนเพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔)

กลุ่มบริหารงานทั่วไป

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน

มกราคม ๒๕๖๔

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

- | | |
|---------------------|-----|
| ๑. หลักการและเหตุผล | ๑-๗ |
| ๒. วัตถุประสงค์ | ๗ |

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

- | | |
|--|-----|
| ๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | ๓-๔ |
|--|-----|

(Risk Assessment for Conflict of Interest)

- | | |
|--|-----|
| ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | ๕-๗ |
|--|-----|

(Risk Assessment for Conflict of Interest) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน

- | | |
|--|-----|
| ๓. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน | ๘-๙ |
|--|-----|

ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก

- | | |
|---|-------|
| คำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน ที่ ๓๓๕/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ | ๑๐-๑๑ |
|---|-------|

ส่วนที่ ๔ บรรณานุกรม

- | | |
|------------|----|
| บรรณานุกรม | ๑๒ |
|------------|----|

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหา ประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนสิ่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กรหน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูป ของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาส ในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จะใจกระทำการความผิดด้วยพหุกรรมทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาร้องเรียนเรื่องทุจริต หรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกับระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเดิมปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหา การทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

สำนักงานสารสนเทศอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุม กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและ พัฒนา ในการรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้และ การปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมสมรรถนะความไม่สงบคล่องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์โครงสร้าง องค์กรภาระการณ์ แข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวของกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรืออุปกรณ์ที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทนต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวของกับการเงินขององค์การ เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดทำข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผนการควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินตั้งแต่ล่าง

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติตามกฎหมายเบียบต่างๆโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก๒ปัจจัยคือ

๑) **ปัจจัยภายใน** เช่น นโยบายของผู้บริหารความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้งการควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงานเป็นต้น

๒) **ปัจจัยภายนอก** เช่น กฎหมายระเบียบข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือสภาพการแข่งขันสภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมืองเป็นต้น

ผลประโยชน์ทั้งสอง หมายถึง สภาพการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ไว้ว่าจะเป็นนักการเมืองข้าราชการพนักงานบริษัทหรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรุ莽หรือไม่รุ莽ทั้งเจตนาและไม่เจตนาและมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้นแต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้อาทิการแต่ตั้งพรครพอเข้าไปดำเนินการตามกำหนดให้สูญเสียไปรับสัมปทานหรือจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากการโดยมิชอบส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรมเนื่องจากมีผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลักผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศไทยการกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทั้งสอง จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดภัยเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทั้งสอง หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม หากเท่าได้ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทั้งสองในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆมาคำนึงถึง วิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of theTread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทั้งสองของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทั้งสองนี้จะช่วยให้สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน ได้ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทั้งสองที่เกิดขึ้นและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้เกิด

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ
๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ท่าให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลพร้อมกันนี้ยังสามารถกำหนดการแนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริตปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างสีบทอดวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมีควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัด ทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายไปร่วมสังคมและตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกกล่าวหาวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกกล่าวหาวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยายหาในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานาครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคุณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

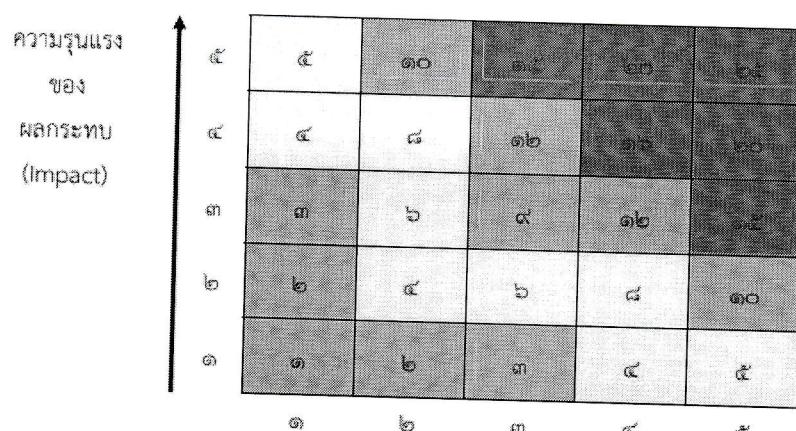
ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๗๕-๧๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๕๐-๗๕ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔๐-๕๐ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓๐ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๕ ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๗๕-๒๕ คะแนน	ริมตรีการลดและปรับเปลี่ยนช้า หรือถอยใจความเสี่ยง	สีแดง ■
เสี่ยงสูง (High)	๕๐-๗๕ คะแนน	ริมตรีการลดความเสี่ยง	สีส้ม ■■
ปานกลาง (Medium)	๔๐-๕๐ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่ริมตรีการ ควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง ■■■
ต่ำ (Low)	๑-๓๐ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว ■■■■

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

(๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม

คือมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีดกันการสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่น

(๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ – จ่ายเงิน

- การบันทึกบัญชีรับ – จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน

- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ

- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า

- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

- การจัดทำพัสดุ

- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา

- การเบิกค่าตอบแทน

- การใช้รถราชการ

- ฯลฯ

(๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ

- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าทำให้ผู้ปฏิบัติใช้อcasการกระทำการมิชอบด้วยหน้าที่

- เสียชื่อเสียงและความไว้วางใจของหน่วยงาน

(๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่านต่อต้านการทุจริตทกรุปแบบ

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา

จังหวัดน่าน

- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่

- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่

- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงานเช่น

- การแจ้งเรียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
 - การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
 - การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักงาน
- สาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดซ่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทั้งช้อนสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

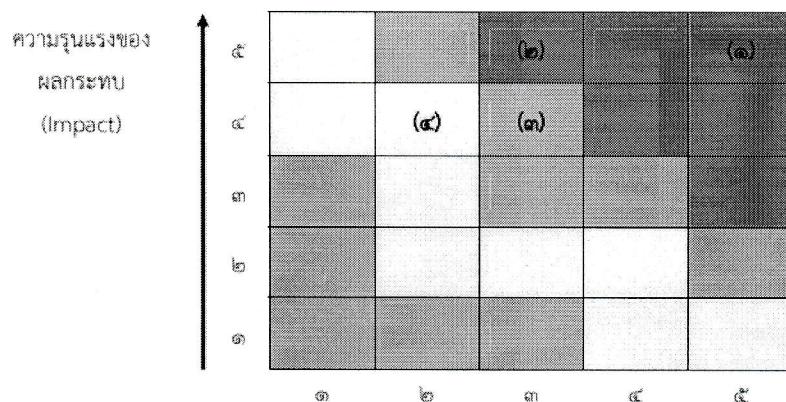
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทั้งช้อน จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
๓. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
๔. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกรห้องในการจัดซื้อจัดจ้าง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดเหตุการณ์	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบายความเสี่ยง
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	๕	๕	๖๕	(๑)
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	๓	๕	๑๕	(๒)
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๔	๑๒	(๓)
๔	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกรห้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๔	๘	(๔)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

/จากแผนภูมิ...

จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทั้งช้อนสามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทั้งช้อนได้ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทั้งช้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทั้งช้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๒๕คะแนน)
การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	ลำดับ ๒ (สูงมาก = ๑๕คะแนน)
การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ลำดับ ๓ (สูง = ๑๐คะแนน)
การเอื้อประโยชน์ต่อพากเพื่อในการจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับ ๔ (ปานกลาง = ๕คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับคือสูงมากสูงและปานกลางโดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทั้งช้อนสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลด และประเมินข้า หรือถ่าย โอนความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ - การใช้อำนาจการ - การเบิกค่าตอบแทน -
เสี่ยงสูง (High)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	<ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายงบประมาณ ที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุม ความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดู งาน อบรม สัมมนา
(Low)		

ရန်ကုန်မြို့၏ အဆင့်မြင့်ဆုံး ပေါ်လေသာ ပေါ်လေသာ

๙. แผนผังจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประযุทธ์ทับซ้อน (ต่อ)

บัญชีที่จดจำแนกงานเสี่ยง	โครงการและผลิตภัณฑ์	มาตรการจัดการความเสี่ยง						ระบบตรวจสอบดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		มูลค่า	ผลกระทบ	ความต่อไป	มาตรการจัดการ	ความต่อไป	มาตรฐาน		
รายการ	ผลกระทบ	ความต่อไป	ความเสี่ยง	มาตรฐาน	มาตรฐาน	มาตรฐาน	มาตรฐาน	มาตรฐาน	มาตรฐาน
๓. การเบิกจ่าย งบประมาณที่ไม่ถูกต้อง ^{ตามระเบียบ}	๓	๔	๑๗	๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ระบบเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด	๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ระบบเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด	๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ระบบเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด	๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ระบบเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด	๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ระบบเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด	๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ระบบเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด
๔. การจัดทำตรวจสอบ ผู้ควบรวมศักษา ฉบับรับ สัมมนา	๔	๔	๔	๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม นโยบายเบิกจ่ายเบ็ดรวมบุรุษในส่วนสหกรณ์คุณธรรม จังหวัด เพื่อให้เข้าราชการและอปป้าต่อยางครุ่นคิด ๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม คู่มือเอกสารประกอบอาชญากรรมที่จัดทำโดยบ้านสาระนักวิชาการ ๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ๕. สงเสริมการฝึกอบรมร่วมกับหน่วยงานสำนักงานสุขาภิบาลต้นน้ำ บริบูรณ์ตามกำหนดเวลา ให้เข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ๖. ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานและมาตรฐานการ ต่อไปนี้ในการสร้างจิตสำนึกรักษาภาระทางด้านมาตรฐานการ ที่จัดทำแบบ	๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม นโยบายเบิกจ่ายเบ็ดรวมบุรุษในส่วนสหกรณ์คุณธรรม จังหวัด เพื่อให้เข้าราชการและอปป้าต่อยางครุ่นคิด ๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม คู่มือเอกสารประกอบอาชญากรรมที่จัดทำโดยบ้านสาระนักวิชาการ ๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ๕. สงเสริมการฝึกอบรมร่วมกับหน่วยงานสำนักงานสุขาภิบาลต้นน้ำ บริบูรณ์ตามกำหนดเวลา ให้เข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ๖. ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานและหน่วยงานและมาตรฐานการ ต่อไปนี้ในการสร้างจิตสำนึกรักษาภาระทางด้านมาตรฐานการ ที่จัดทำแบบ	๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม นโยบายเบิกจ่ายเบ็ดรวมบุรุษในส่วนสหกรณ์คุณธรรม จังหวัด เพื่อให้เข้าราชการและอปป้าต่อยางครุ่นคิด ๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม คู่มือเอกสารประกอบอาชญากรรมที่จัดทำโดยบ้านสาระนักวิชาการ ๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ๕. สงเสริมการฝึกอบรมร่วมกับหน่วยงานสำนักงานสุขาภิบาลต้นน้ำ บริบูรณ์ตามกำหนดเวลา ให้เข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ๖. ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานและหน่วยงานและหน่วยงานและมาตรฐานการ ต่อไปนี้ในการสร้างจิตสำนึกรักษาภาระทางด้านมาตรฐานการ ที่จัดทำแบบ			

ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก

ส่วนที่ ๕

บรรณานุกรม

- ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต กระทรวงสาธารณสุข.. เอกสารรายละเอียดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชกิริยาบริหารส่วนภูมิภาค(MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔ กรุงเทพมหานคร.
กระทรวงสาธารณสุข., ๒๕๖๓

