



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มกฎหมาย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง โทร. ๐ ๓๘๙๖ ๗๔๑๕

ที่ รย ๐๐๓๓.๐๐๗/๓๕

วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดระยอง

## ๑. ต้นเรื่อง

จังหวัดระยองได้กำหนดหัวข้อการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของจังหวัดระยองประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งจังหวัดระยองได้มอบหมายให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยองดำเนินการประเมินคุณและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำหรับการเก็บรวบรวมข้อมูลตัวชี้วัดที่ ๙ และตัวชี้วัดที่ ๑๐ (เอกสารหมายเลข ๑)

## ๒. ข้อเท็จจริง

นายเริงชัย สุขสิลา รองนายแพทย์สาธารณสุข (ด้านการบริหาร) ได้มอบหมายให้กลุ่มกฎหมายจัดทำตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อที่ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ (เอกสารหมายเลข ๒)

## ๓. ข้อพิจารณา

กลุ่มกฎหมายได้ดำเนินการจัดทำรายงานประเมินความเสี่ยงดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว (เอกสารหมายเลข ๓)

## ๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งเวียนทุกกลุ่มงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยองทราบต่อไป

(นายธนกร ธนชโชติปรีดากุล)

นิติกร

หัวหน้ากลุ่มกฎหมาย

(นายสุนทร เจริญภูมิการกิจ)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดระยอง

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน  
ที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มกฎหมาย  
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### ๑.๑ หลักการและเหตุผล

การทุจริตในสังคมไทยระหว่างช่วงกว่าทศวรรษ ส่งผลเสียต่อประเทศ อย่างมหาศาลและเป็นอุปสรรคสำคัญต่อการพัฒนาประเทศในทุกมิติ รูปแบบการทุจริตจากเดิมที่เป็นทุจริตทางตรงไม่ซับซ้อน อาทิ การรับสินบน การจัดซื้อจัดจ้าง ในปัจจุบันได้ปรับเปลี่ยนเป็นการทุจริตที่ซับซ้อนมากขึ้น ตัวอย่างเช่น การทุจริตเชิงนโยบาย การทุจริตข้ามแดนข้ามชาติซึ่งเชื่อมโยง สู่อาชญากรรมอื่นๆ มากมายและส่งผลกระทบต่อทางลบในวงกว้าง ประเทศไทยมีความพยายามแก้ไขปัญหาการทุจริต โดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ร่วมกันสร้างเครื่องมือ กลไก และกำหนดเป้าหมายสำหรับ การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต เริ่มตั้งแต่ช่วงปี พ.ศ. ๒๕๕๑ จนถึงปัจจุบัน การดำเนินงานได้สร้างความตื่นตัวและ เข้ามามีส่วนร่วมในการป้องกันและปราบปราม การทุจริตตามบทบาท ของแต่ละหน่วยงาน จึงมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องปรับฐานความคิด และสร้างความตระหนักรู้ให้ทุกภาคส่วนของสังคม สำหรับประเทศไทยได้กำหนดทิศทางการป้องกันและปราบปราม การทุจริต ซึ่งมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ทางการเมือง เศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม รวมถึงการสร้างความตระหนัก ในการประพฤติปฏิบัติตน ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตของคนในสังคม โดยเฉพาะการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต คุณธรรมจริยธรรมในการเป็นต้นแบบที่ดีตั้งนั้นสาระสำคัญ ที่มีความเชื่อมโยงสำหรับทิศทางการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของกระทรวงสาธารณสุข

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นการวิเคราะห์ ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและ ผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถ ระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

การทุจริต หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้อำนาจที่ได้มา เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้ โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนหรือการรับสินบน โดยอาจเป็นเงินหรือสิ่งของ หรือประโยชน์อย่างอื่น การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฉ้อฉล การฟอกเงิน การยกยอก ซึ่งรูปแบบการทุจริตที่สามารถนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง มีทั้งสิ้น ๙ รูปแบบ ได้แก่

๑. การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ และผลจากการรับผลประโยชน์นั้นส่งผลต่อการตัดสินใจในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

๒. การทำธุรกรรมกับตัวเองหรือเป็นคู่สัญญา

๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งสาธารณะหรือหลังเกษียณ โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่งในหน่วยงานนั้นหาประโยชน์จากหน่วยงาน

๔. การทำงานพิเศษโดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ราชการสร้างความน่าเชื่อถือ

๕. การรู้ข้อมูลภายในแล้วนำข้อมูลไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น

๖. การใช้บุคลากรหรือทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

/๗. การนำ...

๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง
๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism)
๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐอื่น

ดังนั้น การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน จึงเป็นมาตรการอย่างหนึ่งที่จะช่วยส่งเสริมให้หน่วยงานสามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยหน่วยงานจะต้องมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงานหรือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและจะต้องมีการสร้างระบบเพื่อป้องกันเรื่องป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมทั้งจะต้องมีการจัดประชุม หรืออบรม/สัมมนา หรือแลกเปลี่ยนความรู้ภายในหน่วยงานในการให้ความรู้เรื่อง การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ จิตพอเพียงต้านทุจริตแก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ทั้งนี้ เพื่อเป็นการปลูกฝังและปรับฐานความคิดของเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานให้มีความตระหนัก และสามารถแยกแยะเรื่องประโยชน์ส่วนตัวออกจากเรื่องประโยชน์ส่วนรวมได้

## ๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. สร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตใน การบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. แสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. ตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำ ในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. สร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน โดยกำหนดนโยบายหลักและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย คู่มือ ผลประโยชน์ ทับซ้อน Conflict of Interest

๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ในความรับผิดชอบต่อหน้าที่

๓. มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำ เนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

## แนวทางปฏิบัติ

๑. เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

(๑.๑) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรตราชาการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๑.๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน ตอบแทนการปฏิบัติงานนอก

เวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐

(๑.๓) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

/(๑.๔) ระเบียบ...

(๑.๔) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๑.๕) พระราชกฤษฎีกา มติคณะรัฐมนตรีประกาศ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และอื่นๆ

ที่เกี่ยวข้อง

๒. หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง

๓. หากพบว่ามีกรกระทำ ผิด ต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด

### หลักการจัดการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. ปกป้องประโยชน์สาธารณะ : การปฏิบัติหน้าที่ไม่ให้ผลประโยชน์ส่วนตัวมาแทรกซ้อน รวมถึงความเห็น และทัศนคติส่วนบุคคล มีความเป็นกลาง ไม่มีอคติลำเอียง

๒. สนับสนุนความโปร่งใสและความพร้อมรับผิด : เปิดโอกาสให้ตรวจสอบ หรือการเปิดเผยผลประโยชน์ส่วนตัว หรือ ความสัมพันธ์ที่อาจมีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่

๓. ส่งเสริมความรับผิดชอบส่วนบุคคลและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง : การปฏิบัติหน้าที่ยึดหลักคุณธรรม และความเป็นมืออาชีพของเจ้าหน้าที่ ในการหลีกเลี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบโดยเฉพาะผู้บริหาร ต้องเป็น แบบอย่าง

๔. สร้างวัฒนธรรมองค์กร : สร้างสภาพแวดล้อมสนับสนุนการหลีกเลี่ยงประโยชน์ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบและสร้างวัฒนธรรมแห่งความซื่อสัตย์

### จุดเสี่ยงของการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. การปฏิสัมพันธ์กับภาคเอกชน

๒. การทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง

๓. การตรวจตราเพื่อควบคุมคุณภาพมาตรฐานของการทำงานหรืออุปกรณ์

๔. การอนุมัติ/อนุญาต การออกไปอนุญาตให้ประกอบวิชาชีพ

๕. การกระจายงบประมาณ

๖. การปรับการลงโทษ

๗. การให้เงินหรือสิ่งของช่วยเหลือผู้เดือดร้อนการตัดสินใจซื้อพิพาท

๘. การรับของขวัญของกำนัลจากผู้ที่มาติดต่ออันเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่

การให้-รับของขวัญและผลประโยชน์ หลักการและแนวคิดนี้สามารถประยุกต์ใช้ประกอบการดำเนินการตามนโยบายการให้และรับของขวัญและผลประโยชน์ของข้าราชการพลเรือนและเจ้าหน้าที่ภาครัฐในประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน ข้อบังคับว่าด้วยจรรยาข้าราชการของส่วนราชการ ตามพระราชบัญญัติ ระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ. ๒๕๕๑ และประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

/ความเสี่ยง...

### ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง

งานตรวจสอบและควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง กระทรวงสาธารณสุข ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบตามมาตรฐาน COSO เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบและความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

#### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

#### เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับ	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

ในการวิเคราะห์...

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

**ระดับความเสี่ยง**

=

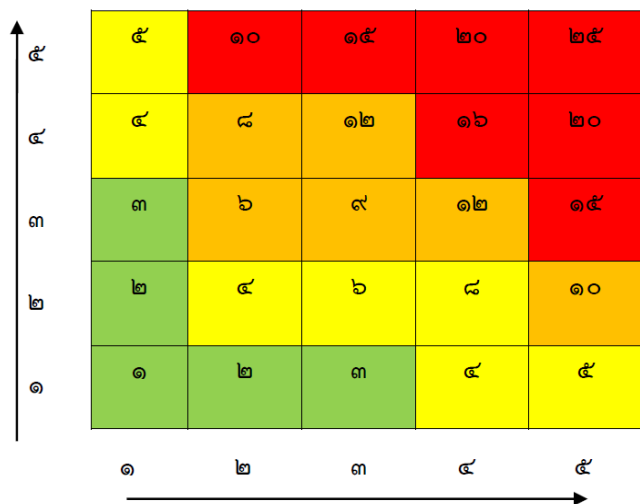
**โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact)**

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่ เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

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

### ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)







สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง ประกาศมาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัด สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐสอดคล้องกับผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง พบว่า

**ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ**

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การจัดทำโครงการอบรมสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมวิชาการ	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๑๘ คะแนน)
การเบิกค่าตอบแทน	ลำดับ ๒ (สูงมาก = ๑๕ คะแนน)
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับ ๓ (สูง = ๑๘ คะแนน)
การใช้รถราชการ	ลำดับ ๔ (สูง = ๓คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับคือสูงมาก สูงและปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
 เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือ ถ้าย โอนความเสี่ยง	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ - การใช้รถราชการการเบิกค่าตอบแทน
 เสี่ยงสูง (High)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	- การจัดทำโครงการอบรมสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมวิชาการ
 ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุม ความเสี่ยง	-
 ต่ำ	-	-

/อันดับ...



อันดับ	การทุจริตและประพฤติมิชอบ	พฤติกรรม
๑	- การใช้บุคลากรหรือทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตน	- นำวัสดุครุภัณฑ์หลวงไปใช้ส่วนตัว - ใช้โทรศัพท์หลวงในเรื่องส่วนตัว - นำรถยนต์หลวงมาใช้ในธุระส่วนตัว - ใช้น้ำประปาหลวงล้างรถส่วนตัว - ใช้เวลาราชการปฏิบัติงานส่วนตัว
๒	- การรับผลประโยชน์ต่างๆ และผลจากการรับผลประโยชน์นั้นส่งผลต่อการตัดสินใจการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	- รับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ - หรือจากผู้มารับบริการ

ข้อเสนอแนะ แนวทางการแก้ไขปัญหา

ในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง

อันดับ	พฤติกรรม	แนวทางแก้ไข
๑	- นำวัสดุครุภัณฑ์หลวงไปใช้ส่วนตัว - ใช้น้ำประปาหลวงล้างรถส่วนตัว - ใช้เวลาราชการปฏิบัติงานส่วนตัว - นำรถยนต์หลวงมาใช้ในธุระส่วนตัว - ใช้โทรศัพท์หลวงในเรื่องส่วนตัว	- สร้างเสริมความเข้าใจแก่บุคลากรทุกคนใน สสจ.ระยอง ให้ใช้ในการคิดแบบ Digital คือ สามารถแยกประโยชน์ส่วนตนออกจากประโยชน์ส่วนรวมได้ - หากเจ้าหน้าที่ยังมีพฤติกรรมดังกล่าวซ้ำๆ บ่อย ๆ เป็นการเข้าข่ายฝ่าฝืนการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน ย่อมส่งผลให้ถูกลงโทษ คือ <b>ตัดเงินเดือน</b> จนกระทั่งถึงขั้นไล่ออก ขึ้นอยู่กับความร้ายแรงของการฝ่าฝืน - ถ้าพฤติกรรมการใช้บุคลากรหรือทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตน <b>เข้าข่ายการฉ้อฉลทุจริต</b> และสามารถพิสูจน์ได้ว่าข้าราชการ หรือเจ้าหน้าที่ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง มีการทุจริตหรือรับผลประโยชน์ทับซ้อน หรือเข้าร่วมการมีพฤติกรรมดังกล่าว ซึ่งมีผลต่อความเป็นธรรมก่อให้เกิดผลประโยชน์แก่ผู้ให้โดยมิชอบ หากถูกตัดสินว่าผิดจริง ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนอาจมีส่วนร่วมใน การรับโทษทางอาญา ด้วย

๒	- รับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ หรือจากผู้มารับบริการ	- การจะรับของขวัญหรือผลประโยชน์ มี ๓ คำถาม ที่ควรใช้ในการตัดสินใจว่าจะรับหรือไม่รับของขวัญและหรือผลประโยชน์ คือ ๑) เราควรรับหรือไม่ ๒) เราควรรายงานการรับหรือไม่ ๓) เราสามารถเก็บไว้เป็นของตนเองได้หรือไม่ - ในโอกาสที่ไม่สามารถปฏิเสธได้เป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสม ตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือ การให้กันตามารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม
---	--	--

## บทที่ ๒

### แนวทางการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

#### ๑. แนวทางการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานขององค์กรจะไม่มีทุจริต มาตราฐาน COSO ๒๐๑๓ เป็นการควบคุมภายในตามแนวทางใหม่ ทำให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่ใช้งานอยู่ทำหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม แต่ละองค์ประกอบต้องทำงานร่วมกันอย่างบูรณาการตั้งแต่ต้นจนจบ หากมีประเด็นที่ยังอ่อนแอ เป็นจุดอ่อน หรือไม่เพียงพอจะต้องรายงานและป้อนกลับถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีหน้าที่ดำเนินการแก้ไขทันทีในกรอบเวลาที่เหมาะสมสิ่งที่เป็นความเชื่อของ COSO ๒๐๑๓ คือ การเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายในควรจะต้องสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างของธุรกิจ หรือการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือการเปลี่ยนแปลงกระบวนการดำเนินงานที่เคยดำเนินงานเองสู่การว่าจ้างผู้ให้บริการภายนอกดำเนินการแทนซึ่งต้องทำให้ขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรผู้ให้บริการภายนอก ดำเนินการแทนซึ่งต้องทำให้ขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรผู้ให้บริการภายนอกด้วยการปรับกรอบแนวทางการควบคุมภายในจาก COSO ๑๙๙๒ สู่ COSO ๒๐๑๓ จึงทำให้

(๑) กิจกรรมต่างๆ มีการทบทวนระดับกลยุทธ์ว่าควรจะมีการเปลี่ยนแปลงเพื่อเป็นการปรับปรุงประสิทธิภาพหรือประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในหรือไม่

(๒) ทำให้กิจกรรมมีโอกาสในการบูรณาการและเชื่อมโยงหน้าที่ในการค้นหาความเสี่ยงและการกำกับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ให้แทรกแซงในระหว่างการดำเนินการธุรกิจกรมกิจกรรมให้ชัดเจนขึ้น

(๓) ทำให้กิจกรรมต้องมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในต้องทำให้ ๑. มีอยู่ ๒. ปฏิบัติได้จริง ในการทำหน้าที่กำกับภาระงานต่างๆ ภายในกิจการ

## ๒. กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน

### สภาพแวดล้อม

๑. องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
๒. คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
๓. คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน
๔. องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
๕. องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง
๖. กำหนดเป้าหมายชัดเจน
๗. ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
๘. พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
๙. ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### กิจกรรมการควบคุม

๑๐. ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๑๑. พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
๑๒. ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

### สารสนเทศและการสื่อสาร

๑๓. องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
๑๔. มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้ควบคุมภายในดำเนินการต่อไปได้
๑๕. มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

### กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล

๑๖. ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
๑๗. ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์กรประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้องมีอยู่จริงและปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กันจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพสำหรับการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบนี้ จะเน้นมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์กรประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตเป็นหลัก

### ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง

**๓. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ ดังนี้**  
**กรอบหรือกระบวนการ**

นิยาม Corrective แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้น สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก Detective เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้ บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงหรือให้ข้อมูลเบาแก่ผู้บริหาร

Preventive ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมนำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Know Factors) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Work Flow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknow factors)

**๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต**

ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจาก ช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กากับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

**๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานการเผื่อระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง

## ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง

### บทที่ ๓

## การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ กระบวนการที่จะมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง จำนวน ๗ กระบวนการ ได้แก่

(๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

(๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา

(๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

(๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการใช้รถทางราชการ

(๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการนำวัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว

สำหรับขั้นตอนที่ ๙ เป็นการรายงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งจะดำเนินงานรายงานภายหลังจากดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้พิจารณาเลือกประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยได้นำประเด็นความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๔๑๙๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุน จำนวน ๕ กระบวนการ และได้นำความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบมาทำการพิจารณา และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพิ่มอีก ๒ กระบวนการ ซึ่งเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรของทางราชการโดยมีความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำนักงาน  
สาธารณสุขจังหวัดระยองได้ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบเพิ่มอีก ๒ ประเด็น

- (๑) การจัดซื้อจัดจ้าง
- (๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
- (๓) การเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- (๔) การใช้รถทางราชการ
- (๕) การนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว
- (๖) การจ่ายเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น

#### ชื่อกระบวนการ

- (๑) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง
- (๒) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรมประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
- (๓) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- (๔) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการใช้รถทางราชการ
- (๕) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว
- (๖) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจ่ายเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น

#### ตาราง การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง -งบค่าเสื่อมที่หน่วยบริการในพื้นที่นำไปใช้ในการจัดหา ปรับปรุงและซ่อมแซมครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างที่ไม่ได้ใช้ในการให้บริการสาธารณสุขโดยตรง การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.มีการทบทวนในเรื่องของการจ่ายเงินกองทุน UC ให้เป็นตามระเบียบและวัตถุประสงค์การใช้เนื่องจากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยองเข้าใจว่าใช้ได้ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒.มีการปรับปรุงและทบทวนการใช้เงิน สปสช.ทุกกองทุน ๓.จัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานการใช้จ่ายเงินและแจ้งเวียนให้ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด				✓

๒	<p><b>ด้านกลยุทธ์ (S) (มาตรการความเสี่ยงสูง) กระบวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ (Strategic plan) และแผนปฏิบัติการ (Action plan) (แผนงาน/โครงการอบรม) ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- แผนไม่ตอบสนองต่อปัญหาสำคัญที่แท้จริงตามบริบทของตนเอง</li><li>- การจัดทำแผนงานและโครงการล่าช้า</li><li>- จัดทำแผนงานโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ เช่น โครงการฝึกอบรมโครงการศึกษาดูงาน</li></ul> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. จัดให้มีการวิเคราะห์สภาพปัญหาของตนเอง โดยให้มีการจัดทำโครงการที่สอดคล้องกับพื้นที่ของตนเอง โดยสามารถบูรณาการนโยบายหลายอย่างเข้าด้วยกัน เพื่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรร่วมกันเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน</li><li>๒. กำหนดข้อสั่งการ Time line การจัดทำโครงการและการเสนอโครงการอย่างชัดเจนและให้แจ้งเวียนทราบทั่วกัน</li><li>๓. จัดทำคู่มือแนวทางการจัดทำโครงการอบรมและการศึกษาดูงานให้ถูกต้องตามระเบียบ</li><li>๔. ชี้แจงกระบวนการตรวจสอบงบประมาณ การเบิกจ่าย และสรุปผลโครงการให้ทุกหน่วยงานทราบ รวมทั้งติดตามแผนงานโครงการในการประชุม กวป.</li></ol> <p><b>ด้านการดำเนินงาน (O)</b></p> <p><b>ด้านบริหาร : ภารกิจด้านการบริการ (การแพทย์และสาธารณสุข)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- กระบวนการพิจารณาอนุญาตผลิตอาหาร</li></ul> <p><b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> งานอนุญาตตาม พ.ร.บ.อาหาร มีขั้นตอนค่อนข้างมากและมีรายละเอียดต่างกันไปในอาหารแต่ละประเภท การให้คำแนะนำอาจผิดพลาดได้</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. เพิ่มพูนทักษะผู้รับผิดชอบงานด้านการพิจารณาอนุญาตด้านอาหาร มากกว่าเดิม</li><li>๒. อบรมผู้ประกอบการผลิตอาหารให้เข้าใจข้อกำหนดที่มีและที่มีการเปลี่ยนแปลง</li></ol>				✓
๓	<p><b>ด้านบริหาร : ภารกิจด้านสนับสนุน -กระบวนการประเมินระบบอัตโนมัติ ๕ มิติ (EIA) ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ระบบมีความซับซ้อน</li><li>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประเมินขาดองค์ความรู้</li></ul> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จัดประชุมชี้แจงเกณฑ์การประเมิน และให้มีตัวแทนกลุ่มแต่ละมิติในการประสานงานให้มีหลักเกณฑ์การประเมินไปในแนวทางเดียวกัน เพื่อให้สามารถจัดทำเอกสารแต่ละมิติให้ได้ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามที่กระทรวงกำหนด</li><li>- จัดทำผังกำกับงาน Time line การเปิด ปิด ระบบและแจ้งเวียนให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร -ให้โรงพยาบาลแต่ละแห่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการประสานงานและติดตามการประเมินให้ครบถ้วนทุกมิติ</li><li>- ศึกษาคู่มือและประสานไอทีไฟล์เอกสาร เนื่องจากระบบโปรแกรมอาจมีปัญหาทางเทคนิคเฉพาะด้านไอท</li></ul>				✓

<p>๔</p>	<p><b>ด้านการบริหารพัสดุ (มาตรการความเสี่ยงสูง)</b>                      -กระบวนการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง                      -จัดทำแผนไม่ถูกต้อง ครบถ้วนและแผนไม่สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b>                      -กำหนดให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ทุกหน่วยพัสดุจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไม่เกินแผนเงินที่ได้รับอนุมัติ โดยให้ยึดข้อมูลในแผนทางการเงินการคลัง (Planfin) อย่างเคร่งครัด และผู้จัดทำแผนควรมีการประสานงานของตัวเลขที่มาของการจัดทำแผนให้สอดคล้องกันทุกครั้งและประสานหน่วยงานที่จัดทำแผนงานโครงการที่มีภารกิจพิเศษจำเป็นเร่งด่วนต้องจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างให้ครอบคลุมทุกประเด็นไว้ล่วงหน้าด้วย                      -จัดทำคู่มือหรือแนวทางในการปฏิบัติงานให้ปฏิบัติไปแนวทางเดียวกัน ผังควบคุมกำกับ Time line ช่วงเวลาในการจัดทำแผน เพื่อให้มีระยะเวลาของการแก้ไขแผนได้ทันตามกำหนดเวลา</p>				<p>✓</p>
<p>๕</p>	<p><b>ด้านการบริหารพัสดุ (มาตรการความเสี่ยง)</b>                      -กระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง                      -คลังจัดเก็บพัสดุไม่มีป้ายบอกชนิดยากต่อการเบิกใช้ -มีการจัดเก็บวัสดุหลายชนิดในคลังเดียวกัน แออัด -ของไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ทบทวนและตรวจสอบคงคลังเป็นประจำสม่ำเสมอ หากพร่องไปจากคลังตามที่กำหนดไว้ ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไว้ให้เพียงพอ                      ๒. กรณีจำเป็นเร่งด่วนในการเบิกจ่ายเมื่อประสานเบิกแล้วต้องรีบเสนออนุมัติโดยเร็วป้องกันการหลงลืม                      ๓. การจัดทำจตุรรับพัสดุแยกให้ชัดเจน มีประตูปิดเปิดมิดชิดและมีผู้ควบคุมจตุรรับพัสดุเพื่อความปลอดภัย                      ๔. จัดการคลังจัดเก็บให้มีความสะอาด สะดวก ปลอดภัย เข้าถึงง่ายมีป้ายบอกชนิดของพัสดุในคลังให้ชัดเจน                      ๕. จัดทำใบเบิกครุภัณฑ์ทุกครั้งและต้องลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้เรียบร้อย</p>				<p>✓</p>
<p>๖</p>	<p><b>ด้านบุคลากร กระบวนการการจัดทำฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS</b>  <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b>                      การจัดทำฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS เกี่ยวกับใบประกอบวิชาชีพของบุคลากรในสังกัด ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b>                      ๑. ผู้รับผิดชอบในการจัดทำข้อมูลของ สสจ. กำหนด Time line ช่วงเวลาในการแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้พื้นที่ หรือผู้รับผิดชอบของพื้นที่ในสังกัด ที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ไม่ว่าด้านใด ให้แจ้งเปลี่ยนแปลงตามช่วงเวลาเพื่อไม่ให้เกิดความสับสนหรือผิดพลาด เช่น อาจเป็นทุก ๒ เดือน หรือ ทุกไตรมาส ๒. วางแผนการจัดการข้อมูลเป็นระบบ หากดำเนินการไม่ทัน อาจขอปฏิบัติงานนอกเวลา หรือ ขออัตรากำลังเพิ่มในช่วงเวลาที่มีการจัดทำข้อมูล เช่น เดือนสุดท้ายของทุกไตรมาส เป็นต้น</p>				<p>✓</p>



๗	<p><b>ด้านความปลอดภัย</b></p> <p>กระบวนการรักษาความปลอดภัยในสถานที่ราชการและห้องอุบัติเหตุฉุกเฉินของโรงพยาบาล</p> <p><b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสียง</b></p> <p>มีเหตุทะเลาะวิวาทในสถานที่ราชการ</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>-สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจัดทำมาตรฐานรักษาความปลอดภัย ในสถานที่ราชการตามแนวทางที่กระทรวงกำหนดประกอบด้วย</li><li>-จัดระบบเวรยามรักษาความปลอดภัย ให้เข้มข้นและเข้มงวดกับระบบการเข้าออกในสถานที่ราชการ</li><li>-ติดกล้องวงจรปิดและปรับปรุงซ่อมบำรุงให้ระบบกล้องใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</li><li>-มีมาตรการสร้างความมั่นใจกับบุคลากรในห้องฉุกเฉิน หากมีเหตุการณ์ไม่สงบหรือมีเหตุร้ายเกิดขึ้น ต้องมีการบังคับใช้กฎหมายอย่างเด็ดขาด รวมทั้งต้องมีการแจ้งรายงานประสานงานกับเจ้าหน้าที่ตำรวจและหน่วยงานความมั่นคงในพื้นที่อย่างเร่งด่วนและทันเหตุการณ์ด้วย</li></ul>				✓
๘	<p><b>ด้านเทคโนโลยี</b></p> <p>กระบวนการดูแลรักษาระบบสารสนเทศและคอมพิวเตอร์ในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>-ค้นหาสาเหตุของระบบที่หยุดทำงาน และวางแผนป้องกันสาเหตุที่เกิดขึ้น</li><li>-สำรวจเครื่องคอมพิวเตอร์และอายุการใช้งานของเครื่องรวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ประกอบว่าชำรุดเสียหายหรือมีความพร้อมใช้งานหรือไม่</li><li>-จัดประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายเพื่อให้ได้ข้อมูลรายการเปลี่ยนแปลงทั้งหมดเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</li><li>-จัดอบรมองค์ความรู้และทบทวนแนวทางการใช้โปรแกรมการให้บริการและการดูแลรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์เพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบระบบเบื้องต้นในการใช้งานได้ด้วยตนเอง เพื่อให้ทันต่อการให้บริการ</li></ul>				✓

๙	<p><b>ด้านการเงิน (F)</b></p> <p>-กระบวนการจัดทำแผนประมาณการรายได้และควบคุมค่าใช้จ่าย (Planfin) <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b></p> <p>๑.แผนล่าช้า</p> <p>๒.ขาดการสำรวจตรวจสอบข้อมูลที่มาของการจัดทำแผน</p> <p>๓.ไม่มีการบูรณาการและขาดการเชื่อมโยงของแผนงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.มีการใช้เงินนอกแผนบ่อยครั้ง</p> <p>๕.ขาดองค์ความรู้ในการจัดทำรายละเอียดในการเปลี่ยนแปลงทุกปี</p> <p>๖.ขาดการติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b></p> <p>๑.กำหนดให้มีการปรับแผนระหว่างปีได้เนื่องจากแผนงานโครงการบางเรื่อง ไม่ได้มีการจัดทำไว้ แต่มีเข้ามาระหว่างไตรมาส เป็นวาระเร่งด่วน</p> <p>๒.มีการบูรณาการแผนร่วมกันทุกแผน และประสานให้หน่วยหลักจัดประชุมชี้แจงแนวทางในการจัดทำแผนให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน</p> <p>๓.ควรให้ระดับเขตที่มีหน้าที่ลงนามในแผนจัดประชุมชี้แจงแนวทางในการจัดทำ</p> <p>๔.มีการประชุม คกก. บริหารเงินการคลัง (CFO) ในการควบคุมกำกับ การใช้จ่ายเงินตามแผนอย่างจริงจัง อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้งเพื่อให้มีการระบบติดตามอย่างต่อเนื่อง</p>				✓
๑๐	<p><b>ด้านการเงิน (F)</b></p> <p>-กระบวนการจัดทำแผนธุรกิจ(Business plan) <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b></p> <p>๑.ขาดการวิเคราะห์ปัญหาของตนอย่างแท้จริง ทำให้จัดทำแผนธุรกิจไม่สอดคล้องกับปัญหาที่ต้องการแก้ไข</p> <p>๒.ขาดองค์ความรู้ในการจัดทำแผนธุรกิจ</p> <p>๓.จัดทำแผนธุรกิจที่เกินศักยภาพที่ตัวเองทำได้</p> <p>๔.ขาดการติดตามการนำไปใช้จริง</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b></p> <p>๑.วิเคราะห์ปัญหาด้านการเงินการคลังของตนเองทุกมิติโดยตรงไปตรงมาและพิจารณาจัดทำแผนที่สอดคล้องกับปัญหาของตนเอง</p> <p>๒.เขตหรืองานประกันควรจัดอบรมให้ความรู้ในการจัดทำแผนธุรกิจและรายละเอียดในการจัดทำให้ชัดเจนเพื่อความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกันทุกหน่วยงาน</p> <p>๓.ให้จัดทำแผนธุรกิจตามบริบทของตนเองไม่สร้างภาพเกินกว่าศักยภาพของตนเอง</p> <p>๔.มีการติดตามและวัดผลเป็นตัวเลขให้เห็นชัดเจนกว่าแผนนำไปใช้เกิดประสิทธิภาพอย่างไร</p>				✓

๑๑	<p><b>ด้านการเงิน(F)</b> -กระบวนการงานการบันทึกบัญชีของหน่วยงาน <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> ๑.ส่งข้อมูลรายงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๒.Flow chat การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากผังบัญชีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๓.ลูกหนี้/เจ้าหนี้รายงานตัวยังไม่สามารถดำเนินได้ทั้งหมด ๔.ขาดการประสานงานและยื่นตรวจสอบข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การเงิน งานประกัน พัสตุ</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b> ๑.ให้เจ้าหน้าที่บัญชีซึ่งทำหน้าที่บันทึกบัญชีจัดประชุมชี้แจงและหาแนวทางในการจัดทำข้อมูลร่วมกัน เพื่อให้จัดทำข้อมูลที่ถูกต้องและทันเวลา ๒.หาผู้ประสานงานและรับผิดชอบโดยตรงในการจัดทำข้อมูล เพื่อให้ตั้งลูกหนี้แต่ละประเภทสิทธิให้เป็นปัจจุบัน ๓.ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมเจ้าหนี้และลูกหนี้รายตัว สำหรับส่วนขาด ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามมาตรฐานของกระทรวงสาธารณสุข ๔.จัดระบบการยืนยันข้อมูลระหว่างกันระหว่างงานการเงินบัญชี งานประกันงานพัสตุ เพื่อความถูกต้องของข้อมูล</p>				✓
๑๒	<p><b>ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)</b> -กระบวนการงานการจัดการข้อร้องเรียน <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> มีปัญหาข้อร้องเรียนการบริการของหน่วยบริการในสังกัด</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b> ๑.กำหนดมาตรการตอบสนองและการแก้ไขปัญหาข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสม ๒.ประสานการรับเรื่องร้องเรียนตั้งแต่เนิ่นๆป้องกันการร้องเรียนในระดับที่เหนือขึ้นไป ซึ่งยากต่อ การควบคุมหรือการจัดการได้ ๓.การจัดการให้ความช่วยเหลือตามกระบวนการตามมาตรา ๔๑ สำหรับผู้เสียหายจากการให้บริการ</p>				✓
๑๓	<p><b>ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)</b> -กระบวนการงานการตรวจสอบข้อเท็จจริงและการบังคับใช้กฎหมาย <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญและความรู้ทางด้านกฎหมายเฉพาะทางด้านรวมถึงระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ของตนทำให้เกิดการกระทำผิดในการปฏิบัติหน้าที่ขึ้น</p> <p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b> ๑.จัดอบรมให้ความรู้ให้คำแนะนำในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ ๒.กำกับ ติดตาม ควบคุม ดูแล อยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>				✓

๑๔	<p>ประสานงานการปฏิบัติงานกลุ่มนักกฎหมายด้วยกันหรือสมาคม นักกฎหมายสาธารณสุข <b>ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C) (มาตรการความเสี่ยงสูง)</b> -กระบวนการใช้งานการใช้รถราชการ <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> ๑.สภาพ/อายุการใช้งานของรถยนต์ ๒.ความระมัดระวังและความปลอดภัยในการขับขี่ของพนักงานงานขับรถยนต์ /กฎจราจร สภาพร่างกายจิตใจและปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง</p>				✓
๑๕	<p><b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b> ๑.ตรวจเช็คสภาพรถก่อนเดินทางทุกครั้ง ๒.ตรวจสภาพความพร้อมของร่างกายพนักงานขับรถและการจัดตารางเวรและ เวลาในการปฏิบัติหน้าอย่างเหมาะสม ไม่ควรให้ขึ้นเวรติดต่อกันโดยไม่มีสลับ หมุนเวียนหน้าที่ ๓.จัดทำคู่มือการใช้งานรถราชการและกำกับควบคุมให้เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติตาม ระเบียบและคู่มืออย่างเคร่งครัด</p>				✓
๑๖	<p><b>ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C) (มาตรการความเสี่ยง)</b> -กระบวนการเบิกจ่ายค่าตอบแทน <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> ๑.เอกสารไม่ครบถ้วน ๒.ส่งเบิกไม่ตามกำหนดเวลา ๓.เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ๔.ขาดแนวทางการเบิกที่ชัดเจน <b>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</b> -น.ร.รับรองการตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยและควรมีการยืนยันกับผู้ปฏิบัติงาน ให้เรียบร้อยก่อนสรุปจัดส่งเอกสาร -จัดฝึกอบรมระเบียบการเบิก -กำหนดวัน Time line ในการจัดส่งชุดเบิก และกำหนดวันเบิกจ่าย ให้ชัดเจนและ แจ้งเวียนให้ทราบโดยทั่วกัน -จัดทำมาตรการเบิกจ่ายที่ชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางในการเบิกจ่ายค่าตอบแทนแบบ รูปธรรม</p>				✓

/การประเมิน...

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต		
			ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ความเสี่ยง ระดับสูง
๑	กระบวนการใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของ สิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง งบค่าเสื่อมที่หน่วยบริการในพื้นที่นำไปใช้ในการ จัดหา ปรับปรุงและซ่อมแซมครุภัณฑ์ และ สิ่งก่อสร้างที่ไม่ได้ใช้ในการให้บริการสาธารณสุข โดยตรง				
๒	ด้านกลยุทธ์ (S) (มาตรการความเสี่ยงสูง) กระบวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์(Strategic plan)และ แผน ปฏิบัติ การ ( Action plan) (แผนงาน/โครงการอบรม) ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง -แผนไม่ตอบสนองต่อปัญหาสำคัญที่แท้จริงตาม บริบทของตนเอง -การจัดทำแผนงานและโครงการล่าช้า -จัดทำแผนงานโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ เช่น โครงการฝึกอบรมโครงการศึกษาดูงาน				
๓	ด้านบริหาร : ภารกิจด้านการบริการ(การแพทย์ และสาธารณสุข) -กระบวนการพิจารณาอนุญาตผลิตอาหาร ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง งานอนุญาตตาม พ.ร.บ.อาหารมีขั้นตอน ค่อนข้างมากและมีรายละเอียดต่างกันไปใน อาหารแต่ละประเภท การให้คำแนะนำอาจ ผิดพลาดได้				

/การจัดทำ...

๔	<p><b>ด้านการบริหารพัสดุ (มาตรการความเสี่ยงสูง)</b></p> <p>-กระบวนการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>-จัดทำแผนไม่ถูกต้อง ครบถ้วนและแผน ไม่สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p><b>ด้านการบริหารพัสดุ(มาตรการความเสี่ยง)</b></p> <p>-กระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>-คลังจัดเก็บพัสดุไม่มีป้ายบอกชนิดยากต่อ การเบิกใช้</p> <p>-มีการจัดเก็บวัสดุหลายชนิดในคลัง เดียวกัน แออัด</p> <p>-ของไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์</p>				
๕	<p><b>ด้านบุคลากร กระบวนการการจัดทำ ฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS</b></p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>การจัดทำฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS เกี่ยวกับใบประกอบวิชาชีพของ บุคลากรในสังกัด ไม่เป็นปัจจุบัน</p>				
๖	<p><b>ด้านความปลอดภัย กระบวนการรักษา ความปลอดภัยในสถานที่ราชการ</b></p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>มีเหตุทะเลาะวิวาทในสถานที่ราชการ สงบหรือมีเหตุร้ายเกิดขึ้น ต้องมีการบังคับ ใช้กฎหมายอย่างเด็ดขาด รวมทั้งต้องมี การแจ้งรายงานประสานงานกับเจ้าหน้าที่ ตำรวจและหน่วยงานความมั่นคงในพื้นที่ อย่างเร่งด่วนและทันเหตุการณ์ด้วย</p>				
๗	<p><b>ด้านเทคโนโลยี</b></p> <p>กระบวนการดูแลรักษาระบบสารสนเทศ และคอมพิวเตอร์</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>-ระบบสารสนเทศและอุปกรณ์การใช้งาน ระบบคอมพิวเตอร์ ที่รองรับการให้บริการ</p>				

<p>๘</p>	<p><b>ด้านการเงิน(F)</b> -กระบวนการงานการบันทึกบัญชีของ หน่วยงาน <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> ๑.ส่งข้อมูลรายงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๒.Flow chat การบันทึกบัญชีไม่เป็น ปัจจุบันเนื่องจากผังบัญชีการเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง ๓.ลูกหนี้/เจ้าหนี้รายงานตัวยังไม่สามารถ ดำเนินได้ทั้งหมด ๔.ขาดการประสานงานและยื่นตรวจสอบ ข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การเงิน งานประกัน พัสตุ <b>ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)</b> -กระบวนการงานการจัดการข้อร้องเรียน <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> มีปัญหาข้อร้องเรียนการบริการของหน่วย บริการในสังกัด</p>				
<p>๙</p>	<p><b>ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C) (มาตรการ ความเสี่ยงสูง)</b> -กระบวนการงานการใช้รถราชการ <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> ๑.สภาพ/อายุการใช้งานของรถยนต์ ๒.ความระมัดระวังและความปลอดภัยใน การขับขี่ของพนักงานงานขับรถยนต์/กฎ จราจร สภาพร่างกายจิตใจและปริมาณ การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง</p>				
<p>๑๐</p>	<p><b>ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C) (มาตรการ ความเสี่ยง)</b> -กระบวนการเบิกจ่ายค่าตอบแทน <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b> ๑.เอกสารไม่ครบถ้วน ๒.ส่งเบิกไม่ตามกำหนดเวลา ๓.เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ๔.ขาดแนวทางการเบิกที่ชัดเจนแบบบูรณาการ</p>				

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง  
รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	<p><b>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา คูกาน และสัมมนา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กลุ่มงานการเงิน ทบทวน และให้ความรู้เพื่อสร้างความเข้าใจแก่ผู้เขียนโครงการและผู้ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- รวบรวมข้อมูลเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหลังการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- กำหนดแนวทาง/มาตรการเพื่อให้เหมาะสมเพื่อลดหรือขจัดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต</li> </ul>	<p>-มีโอกาสที่ผู้จัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษาคูกานและสัมมนาอาจจะทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>			✓
๒	<p><b>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทบทวนระเบียบระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติมให้แก่เจ้าหน้าที่ใน รพ. (ตั้งแต่ หมวดที่ ๑ -หมวดที่ ๕)</li> <li>- ทบทวน Flow Chart ในการบริหารจัดการรถราชการใน ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น</li> <li>- รวบรวมข้อมูลการใช้รถราชการประจำเดือนเพื่อกำหนดระบบการบำรุงรักษาเชิงป้องกัน</li> <li>- กำหนดบทลงโทษแก่ผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับที่กระทรวงสาธารณสุขได้กำหนดไว้</li> </ul>	<p>-มีโอกาสที่ผู้ขอใช้รถราชการจะหาผลประโยชน์จากการไปราชการในกรณีต่างๆ เพื่อไปปฏิบัติธุระส่วนตัวหรืออำนวยความสะดวกให้แก่พวกพ้อง และการหาประโยชน์จากการทุจริตการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิงของเจ้าหน้าที่รัฐ</p>			✓

/ความเสี่ยง...



ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
<p><b>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</b></p> <p>-มีโอกาสที่ผู้จัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษาดูงาน และสัมมนาอาจจะทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>	<p>-สร้างเครือข่ายเขตภายในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง เพื่อเป็นพี่เลี้ยงในการให้คำปรึกษาในกรณีจัดทำโครงการฝึกอบรม และกรณีต่างๆ</p>
<p><b>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการใช้รถทางราชการ</b></p> <p>-มีโอกาสที่ผู้ขอใช้รถราชการจะหาผลประโยชน์จากการไป ราชการในกรณีต่างๆ เพื่อไปปฏิบัติธุระส่วนตัวหรืออำนวยความสะดวกให้แก่พวกพ้อง และการหาประโยชน์จากการ ทุจริตการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิงของเจ้าหน้าที่ของรัฐ</p>	<p>-กำหนดรูปแบบในการสุ่มตรวจสอบความถูกต้อง โปร่งใส ในการใช้รถราชการรวมถึงการบริหารจัดการ ดูแล บำรุงรักษา รถราชการด้วย</p>

**การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง**

คณะทำงานฯ จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง ที่มีเป็นสีแดง (เกินกว่าการยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง) เพื่อควบคุม กำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง

ลำดับ	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
๒			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการใช้รถทางราชการ

สรุป ภาพรวมของผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบจากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน การทุจริตและประพฤติมิชอบ และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง โดยจัดลำดับความสำคัญดังนี้

ลำดับที่ ๑ การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาวัสดุ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก มีความสำคัญที่ควรต้องรีบแก้ไขโดยศึกษาปัญหาที่เกี่ยวข้องพบว่า บุคลากรหรือผู้ปฏิบัติ ไม่ทราบ หรือยังขาดการศึกษาระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องแบบสม่ำเสมอ รวมถึงขาดการพัฒนาทักษะที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงาน หรือในสายอาชีพ

ลำดับที่ ๒ การใช้รถยนต์ของทางราชการ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง มีความสำคัญที่ควรต้องรีบแก้ไข เพื่อให้การใช้รถราชการเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องและป้องกันการเกิดผลการทุจริตและประพฤติมิชอบ

#### ๑. ผลการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

##### ๑.๑ แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑.๑.๑ เร่งดำเนินการจัดอบรมหรือสัมมนา เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงหลักเกณฑ์การ จัดซื้อ จัดจ้างให้ถูกต้องตามระเบียบ การศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำการฝ่าฝืน เพื่อ ป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต

๑.๑.๒ นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมา ปรับปรุง แก้ไข คู่มือการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง โดยเพิ่มเติมข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ และวิธีการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ของคู่มือ และครอบคลุมเนื้อหาที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

๑.๑.๓ กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์ หรือแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้น ในรายละเอียดการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ รวมถึงบรรจุให้เป็นหัวข้อในการกำหนดมาตรฐานความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร ในด้านความโปร่งใส และปลอดจากการทุจริต

##### ๑.๒ ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑.๒.๑ การวิเคราะห์ปัญหายังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ทำให้บางกิจกรรมยังมีความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ภายใต้กิจกรรม

๑.๒.๒ การพบปัญหาความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ยังใช้ระยะเวลา ในการดำเนินการปรับปรุง แก้ไข ที่ล่าช้าทำให้ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ยังคงมีการปฏิบัติงานตามแบบวิธีเดิม

รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยองมีแนวทางและหลักกฎหมายมาปฏิบัติใช้อย่างเคร่งครัด  
ใน ๒ มาตรการ คือ การจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้รถราชการ

จากการควบคุม กำกับ ติดตาม มาตรการต่าง ๆ ที่นำมาใช้ในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง ยังคงประเมินได้  
ว่าความเสี่ยงที่เกิดขึ้นยังคงยอมรับได้

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยอง  
ได้ประชุม และแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการวิเคราะห์ความเสี่ยง และแนวโน้ม โอกาสในการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
พบว่ามีความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ใน ๒ ประเด็น คือ

๑.๑ การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

๑.๒ การใช้รถยนต์ราชการ

๒. ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประเด็น ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง  
วัตถุประสงค์ การประเมินความเสี่ยง ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ โอกาส ผลกระทบ ระดับ ความเสี่ยง  
ลำดับ ความเสี่ยง

(๑) จัดซื้อจัด จ้างและการ จัดหาพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือ  
มีการ จัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไปตาม ข้อกำหนดมาทดแทน เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง และ การจัดหาพัสดุ ให้ เป็นไปตาม  
ประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติ และ ดำเนินการตาม เกณฑ์การ ประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการ  
ดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ประเด็น ความเสี่ยง ปัจจัย  
เสี่ยง วัตถุประสงค์ การประเมินความเสี่ยง ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง  
ลำดับความเสี่ยง

(๒) การใช้รถราชการ

๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓  
และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการ ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ  
พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๒๖เพิ่มเติม

๓. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถ ส่วนกลาง และรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงาน  
ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ว่าด้วย หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บ รักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและ รถรับรอง  
เพื่อให้การใช้รถราชการ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องและป้องกันการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๔. การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ๕ ๔ (๒) ๑๖  
(๑) ๒๐ ๓ ๒ ๑ ๑ ๒ ๓ ๔ ๕ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) จากการจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)  
ที่ได้จากการ

## กฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๑๐๐ , ๑๐๓ และ ๑๐๓/๑ กำหนดเรื่องการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตัวและส่วนรวมไว้เพื่อลดระบบอุปถัมภ์ในสังคมไทย ให้เจ้าหน้าที่ของรัฐ มีจิตสำนึกแยกแยะประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมออกจากกันได้ หากเจ้าหน้าที่ของรัฐฝ่าฝืนให้ถือเป็นความผิดตามประมวลกฎหมายอาญาด้วย

๒. ประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์ การรับ ทรรศน์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมตาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ได้กำหนดว่า โดยอาศัยอำนาจ ตามความใน มาตรา ๑๐๓ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตแห่งชาติได้ กำหนดหลักเกณฑ์และจำนวนทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่เจ้าหน้าที่ของรัฐจะรับจาก บุคคลได้โดยธรรมจรรยา กล่าวคือ การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่างๆ โดย ปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณีหรือวัฒนธรรม หรือให้แก่ตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน ในสังคม

### ๓. ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน

๓.๑) ส่วนคำปรารภ ได้กล่าวถึงค่านิยมหลักของมาตรฐานจริยธรรมสำหรับ ผู้ดำรงตำแหน่งทาง การเมืองและเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๙ ประการของสำนักงานผู้ตรวจการแผ่นดิน ๙ ข้อ ดังนี้

- (๑) การยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม
- (๒) การมีจิตสำนึกที่ดี ซื่อสัตย์ สุจริต และรับผิดชอบ
- (๓) การยึดถือประโยชน์ของประเทศชาติเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตน และไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน
- (๔) การยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรมและถูกกฎหมาย
- (๕) การให้บริการแก่ประชาชนด้วยความรวดเร็ว มีอัธยาศัย และไม่เลือกปฏิบัติ
- (๖) การให้ข้อมูลข่าวสารแก่ประชาชนอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ไม่บิดเบือน ข้อเท็จจริง
- (๗) การมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน รักษามาตรฐานมีคุณภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้
- (๘) การยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข
- (๙) การยึดมั่นในหลักจรรยาวิชาชีพขององค์กร

๓.๒) หมวด ๒ ข้อ ๕ ให้ข้าราชการต้องแยกเรื่องส่วนตัวออกจากตำแหน่งหน้าที่ และยึดถือ ประโยชน์ส่วนรวมของประเทศชาติเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตน โดยอย่างน้อยต้องวางตน ดังนี้ กฎหมายเกี่ยวกับการ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

(๑) ไม่นำความสัมพันธ์ส่วนตัวที่ตนมีต่อบุคคลอื่น ไม่ว่าจะ เป็นญาติ พี่น้อง พรรคพวก เพื่อนฝูง หรือผู้มีบุญคุณส่วนตัว มาประกอบการใช้ดุลยพินิจให้เป็นคุณหรือเป็นโทษแก่บุคคลนั้น หรือปฏิบัติต่อบุคคล นั้น ต่างจากบุคคลอื่นเพราะความชอบหรือชัง

(๒) ไม่ใช้เวลาราชการ เงิน ทรรศน์สิน บุคลากร บริการหรือสิ่งอำนวยความสะดวกของทาง ราชการไปเพื่อประโยชน์ส่วนตัวของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่ได้รับอนุญาต โดยชอบด้วยกฎหมาย

/(๓) ไม่กระทำ...

(๓) ไม่กระทำการใด หรือดำรงตำแหน่ง หรือปฏิบัติการใดในฐานะส่วนตัว ซึ่งก่อให้เกิดความเคลือบแคลงหรือสงสัยว่าจะขัดกับประโยชน์ส่วนรวมที่อยู่ในความรับผิดชอบของหน้าที่ ๔ ทั้งนี้ในกรณีมีความเคลือบแคลงหรือสงสัยให้ข้าราชการผู้นั้นยุติการกระทำดังกล่าวไว้ก่อนแล้วแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหัวหน้าส่วนราชการและคณะกรรมการจริยธรรมพิจารณา เมื่อคณะกรรมการ จริยธรรมวินิจฉัยเป็นประการใด แล้วจึงปฏิบัติตามนั้น

(๔) ในการปฏิบัติหน้าที่ที่รับผิดชอบในหน่วยงานโดยตรงหรือหน้าที่อื่น ในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน หรือหน่วยงานของรัฐ ต้องยึดถือประโยชน์ของทางราชการเป็นหลักในกรณีที่มีความขัดแย้งระหว่างประโยชน์ของทางราชการหรือประโยชน์ส่วนรวมกับประโยชน์ส่วนตนหรือส่วนกลุ่ม อันจำเป็นต้องวินิจฉัยหรือชี้ขาดต้องยึดประโยชน์ของทางราชการและประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

๓.๓) หมวด ๒ ข้อ ๖ ให้ข้าราชการต้องละเว้นจากการแสวงหาประโยชน์ที่มีชอบ โดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่และไม่กระทำการอันเป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม โดยอย่างน้อยต้องวางตน ดังนี้

(๑) ไม่เรียกรับ หรือยอมจะรับ หรือยอมให้ผู้อื่น เรียก รับ หรือ ยอมจะรับซึ่งของขวัญแทนตนหรือญาติของตน ไม่ว่าจะก่อนหรือหลังดำรงตำแหน่งหรือปฏิบัติหน้าที่ไม่ว่าจะเกี่ยวข้อง หรือไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่หรือไม่ก็ตาม เว้นแต่เป็นการให้โดยธรรมจรรยาหรือการให้ตาม ประเพณีหรือให้แก่บุคคล ทัวไป

(๒) ไม่ใช่ตำแหน่งหรือการกระทำที่เป็นคุณ หรือเป็นโทษแก่บุคคลใดเพราะมีอคติ

(๓) ไม่เสนอ หรืออนุมัติโครงการ การดำเนินการ หรือการทำนิติกรรม หรือสัญญาซึ่งตนเอง หรือบุคคลอื่น จะได้ประโยชน์อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายหรือประมวลจริยธรรมนี้

๔.ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๕.ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๔๙

๖.ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔

ภาคผนวก

ที่ปรึกษา

นายธนกร ธนโชติปริตากรกุล

หัวหน้ากลุ่มกฎหมาย

ผู้จัดทำ

นายไพรัตน์ สิริเบญจวรรณ

นิติกร