

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ

จังหวัดเชียงราย

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริต เกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ ในฐานะที่เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ (ITA) ได้เล็งเห็นว่า การประเมิน/วิเคราะห์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต จะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๙) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบ ในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนดตามมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงาน โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ จึงได้จัดทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ซึ่งเกิดขึ้นจากการระดมสมองของเจ้าหน้าที่ ซึ่งเป็นตัวแทนของกลุ่มงาน/งาน ในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ เมื่อวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานและผู้สนใจในด้านการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ มีระบบ หรือมีแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ ไม่ให้ทำการทุจริต

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ

สารบัญ

	หน้า
ความเป็นมา	๑
ประเมินความเสี่ยงทุจริต	
- วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
- การบริหารจัดการความเสี่ยง มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๒
- กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
- องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๔
- ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน/การทุจริต	๗
การประเมิน/วิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙	๘
สรุปผลจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙	๒๓
บรรณานุกรม	๒๔
ภาคผนวก	๒๕

ความเป็นมา

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องปราม ได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนดตามมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ มติที่ประชุมคณะอนุกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ที่ประชุมเห็นชอบกรอบการดำเนินการเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ : การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นไปในทิศทางเดียวกันนำไปสู่การกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ ในฐานะหน่วยงานขับเคลื่อนการบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาลของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และกระทรวงสาธารณสุขในภาพรวม เล็งเห็นว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องปราม และแผนการป้องกันปราบปรามการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ได้กำหนดให้กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ ดำเนินการวางระบบการประเมิน/วิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนและหาแนวทาง/มาตรการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต โดยมีการขับเคลื่อนของเจ้าหน้าที่ในองค์กร และมีการผลักดันให้เกิดชมรม STRONG ด้านทุจริต จิตพอเพียง เกิดขึ้นในองค์กรให้ได้ เพื่อให้เกิดความร่วมมือ รับผิดชอบต่อเจ้าหน้าที่ในองค์กร ที่ร่วมกันไม่ทนต่อการทุจริตและเป็นการสนองตอบต่อการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ที่ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กำหนดในตัวชี้วัดที่ ๕๔ ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA ที่มีค่าเป้าหมายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เท่ากับร้อยละ ๙๒ ซึ่งจะส่งผลต่อการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) ของประเทศไทยอีกทางหนึ่งด้วย

ประเมินความเสี่ยงทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการ เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติ ที่มีการรับรู้และ ยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับ มาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report–Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการ กำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้าน การควบคุมภายใน Internal Control–Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุง ในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายใน แต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่อง ในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การ ควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการ ในการป้องกันเฝ้า ระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

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

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

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

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

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

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

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

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

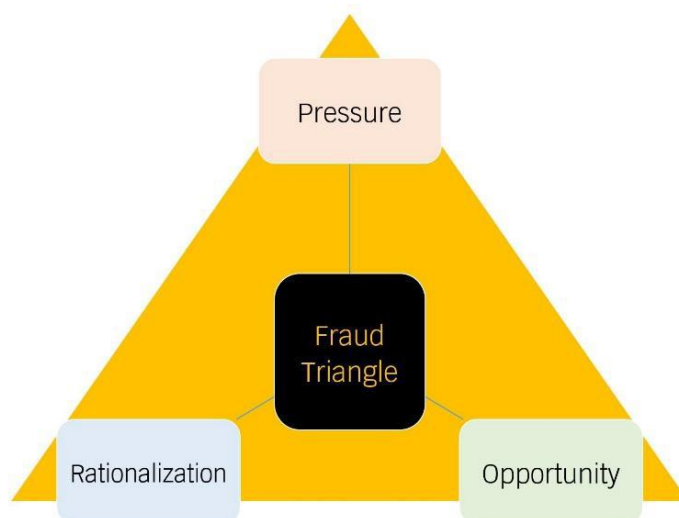
สำหรับคู่มือฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

กรอบหรือภาระงาน	นิยาม
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective	เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

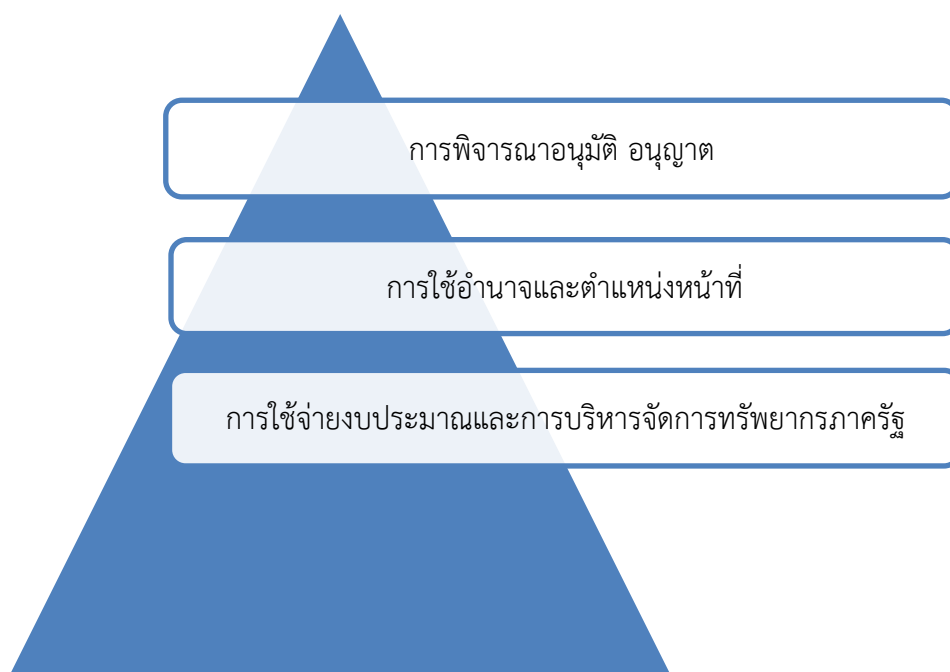
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รายงานฉบับนี้จะแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



- ๑ • การระบุความเสี่ยงการทุจริต
- ๒ • การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต
- ๓ • เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต
- ๔ • การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
- ๕ • แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
- ๖ • การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต
- ๗ • จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
- ๘ • การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
- ๙ • การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน/การทุจริต

ขั้นตอนการประเมินมี ๙ ขั้นตอนดังนี้

๖.๑ ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ ได้มีหนังสือเชิญหัวหน้ากลุ่มงานและบุคลากรในหน่วยงานเข้าร่วมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ เวลา ๐๘.๓๐ – ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ โดยในมติที่ประชุมได้แบ่งกลุ่มเจ้าหน้าที่ตามภารกิจที่ปฏิบัติงานจริงออกเป็น ๓ กลุ่ม โดย

กลุ่มที่ ๑ เกี่ยวกับด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ มีกลุ่มงานวิชาการเป็น focal Point ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง

กลุ่มที่ ๒ งานด้านการใช้อำนาจหน้าที่และตำแหน่งหน้าที่ราชการ มีกลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคลและงานนิติการเป็น focal Point ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง

กลุ่มที่ ๓ ด้านการเบิกจ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากรภาครัฐ มีกลุ่มงานบริหารทั่วไป (ประกอบด้วยงานการเงิน, งานพัสดุ, งานธุรการและยานพาหนะ) เป็น Focal Point ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง

สำหรับหลักการในการวิเคราะห์ความเสี่ยง ใช้เทคนิคการระดมสมอง ถกเถียง หยิบยกประเด็นที่มีโอกาสเกิด ในการค้นหาความเสี่ยงด้านการทุจริตของหน่วยงาน โดยนำข้อมูลที่ได้จากการระดมสมองมาลงในตาราง Know Factor (ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสที่สูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว) และตาราง Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (ให้คิดล่วงหน้าไปก่อน ตีตนไปก่อนใช้เสมอ)

**ประเมิน/วิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙**

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ ได้ประเมิน/วิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน คือ

๑. ความเสี่ยงเรื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ชื่อกระบวนการ/งาน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
ชื่อหน่วยงาน/กลุ่มงาน กลุ่มงานบริหาร สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ
ผู้รับผิดชอบ นายสิทธิชัย ยอดสุวรรณ โทร ๐๙๑-๘๘๕๑๙๙๐

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

โดยกลุ่มที่ ๑ ได้ระดมความคิดเห็น/ถกเถียงกันเกี่ยวกับรูปแบบพฤติกรรมที่มีความเสี่ยงด้านการทุจริต ทั้งที่เคยเกิดขึ้นหรือยังไม่เคยเกิดขึ้น แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยให้ใส่เครื่องหมาย / ลงในช่อง Known และ Unknown ตามตารางดังนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบเอกสาร ความครบถ้วนของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	✓	
๒	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	✓	
๓	การเก็บเรื่องไว้ ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์		✓
๔	การพิจารณาอนุญาต/อนุมัติ ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	✓	
๕	เรียกรับผลประโยชน์/สินบน ระหว่างขั้นตอนพิจารณา		✓
๖	ลัดคิวให้กับกลุ่มธุรกิจ	✓	

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ชื่อกระบวนการ/งาน	การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
ชื่อหน่วยงาน/กลุ่มงาน	กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ
ผู้รับผิดชอบ	นายพงศกร ห้วนนา โทร ๐๘๑-๕๙๕๙๒๓๐

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

โดยกลุ่มที่ ๒ ได้ระดมความคิดเห็น/ถกเถียงกันเกี่ยวกับรูปแบบพฤติกรรมที่มีความเสี่ยงด้านการทุจริต ทั้งที่เคยเกิดขึ้นหรือยังไม่เคยเกิดขึ้น แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยให้ใส่เครื่องหมาย / ลงในช่อง Known และ Unknown ตามตารางดังนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการ คัดเลือกสรรหาอนุกรรมการ ต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์		✓
๒	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การแต่งตั้งโยกย้าย		✓
๓	ความโปร่งใสในการดำเนินการวินัย		✓

๓. ความเสี่ยงการทุจริตใต้อำนาจของกรมการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	
ชื่อกระบวนการ/งาน	การทุจริตใต้อำนาจของกรมการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
ชื่อหน่วยงาน/กลุ่มงาน	กลุ่มงานบริหารทั่วไป (งานการเงิน, งานพัสดุ, งานธุรการและยานพาหนะ) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงใหม่
ผู้รับผิดชอบ	นางรุจิรัตน์ พลอยเหลือ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

โดยกลุ่มที่ ๓ ได้ระดมความคิดเห็น/ถกเถียงกันเกี่ยวกับรูปแบบพฤติกรรมที่มีความเสี่ยงด้านการทุจริต ทั้งที่เคยเกิดขึ้นหรือยังไม่เคยเกิดขึ้น แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยให้ใส่เครื่องหมาย / ลงในช่อง Known และ Unknown ตามตารางดังนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การใช้รถยนต์ราชการ - นำรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว - นำรถยนต์ไปจอดไว้นอกสำนักงานฯ โดยไม่มีเหตุจำเป็น หรือได้รับการอนุญาต - นำรถยนต์มาล้างในสำนักงานฯ - ผู้ใช้รถยนต์นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว - ไปราชการไม่เป็นไปตามแผน ออกนอกเส้นทาง	✓ ✓ ✓ ✓	✓
๒	เบิกเงินที่ได้รับตามสิทธิโดยการเบิกเป็นเท็จ - Over Bill ค่าที่พิกัดเกินความเป็นจริง - เบิกค่าตอบแทนนอกเวลาเป็นเท็จ (ลงลายมือชื่อแต่ไม่มาปฏิบัติราชการ) - เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไม่ตรงตามข้อเท็จจริง (ปฏิบัติงานไม่ครบเวลา แต่เขียนเบิกเต็มเวลา)	✓ ✓ ✓	
๓	ในงานก่อสร้าง ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุต่อคณะกรรมการแล้ว แต่เมื่อนำมาใช้งานจริง มิได้เป็นวัสดุที่ได้อนุมัติไว้		✓
๔	ผู้รับจ้างมีการจ้างเหมาช่วง		✓

๖.๒ ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

โดยกลุ่มที่ ๑ – ๓ ได้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน/ทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว/เหลือง/ส้ม/แดง โดยมีการระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สถานะสีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ ระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
สถานะสีส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
สถานะสีแดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่าง ใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

กลุ่มที่ ๑ ความเสี่ยงเรื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบเอกสาร ความครบถ้วนของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		✓		
๒	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		✓		
๓	การเก็บเรื่องไว้ ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกผลประโยชน์			✓	
๔	การพิจารณาอนุญาต/อนุมัติไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ			✓	
๕	เรียกผลประโยชน์/สินบนระหว่างขั้นตอนพิจารณา			✓	
๖	ลัดคิวให้กับกลุ่มธุรกิจ				✓

กลุ่มที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการ คัดเลือกสรรหาอนุกรรมการต่างๆ ให้กับ พรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์			✓	
๒	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การแต่งตั้ง โยกย้าย			✓	
๓	ความโปร่งใสในการดำเนินการวินัย			✓	

กลุ่มที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตใ้ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การใช้รถยนต์ราชการ - นำรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว - นำรถยนต์ไปจอดไว้นอกสำนักงานฯ โดยไม่มีเหตุจำเป็น หรือได้รับการอนุญาต - นำรถยนต์มาล้างในสำนักงานฯ - ผู้ใช้รถยนต์นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว - ไปราชการไม่เป็นไปตามแผน ออกนอกเส้นทาง		✓ ✓ ✓	✓	✓
๒	เบิกเงินที่ได้รับตามสิทธิโดยการเบิกเป็นเท็จ - Over Bill ค่าที่พิกเกินความเป็นจริง - เบิกค่าตอบแทนนอกเวลาเป็นเท็จ (ลงลายมือชื่อ แต่ไม่มาปฏิบัติราชการ) - เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไม่ตรงตามข้อเท็จจริง (ปฏิบัติงานไม่ครบเวลาตามระเบียบ แต่เขียนเบิกเต็มเวลา)			✓	✓ ✓
๓	ในงานก่อสร้าง ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุต่อคณะกรรมการแล้ว แต่เมื่อนำมาใช้งานจริง มิได้เป็นวัสดุที่ได้อนุมัติไว้			✓	
๔	ผู้รับจ้างมีการจ้างเหมาช่วง			✓	

๖.๓ ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

วิธีการ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ โดยปรากฏในตารางที่ ๓

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงาน/กิจกรรมเป็น MUST ค่าของ MUST คือ ระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น เป็น SHOULD ค่าของ SHOULD คือ ๑ โดยปรากฏในตารางที่ ๓.๑

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- ถ้าเป็นกิจกรรมที่ส่งผลกระทบทางการเงิน (รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- ถ้ากิจกรรมส่งผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- ถ้ากิจกรรมส่งผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒ โดยปรากฏในตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓ Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง
เป็นการนำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม
(ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

กลุ่มที่ ๑ ความเสี่ยงเรื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบเอกสาร ความครบถ้วนของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกัน		✓			✓		๔
๒	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ใน คำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		✓			✓		๔
๓	การเก็บเรื่องไว้ ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียก รับผลประโยชน์	-	-	-	-	-	-	-
๔	การพิจารณาอนุญาต/อนุมัติไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ		✓			✓		๔
๕	เรียกรับผลประโยชน์/สินบนระหว่างขั้นตอน พิจารณา	✓			✓			๙
๖	ลัดคิวให้กับกลุ่มธุรกิจ	✓			✓			๙

กลุ่มที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการ คัดเลือกสรรหา อนุกรรมการต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบ เส้นสาย ระบบอุปถัมภ์			✓		✓		๒
๒	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การแต่งตั้ง โยกย้าย		✓			✓		๔
๓	ความโปร่งใสในการดำเนินการวินัย		✓			✓		๔

กลุ่มที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตใ้ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง			ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การใช้รถยนต์ราชการ							
	- นำรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว	✓			✓			๙
	- นำรถยนต์ไปจอดไว้นอกสำนักงานฯ โดยไม่มีเหตุจำเป็น หรือได้รับการอนุญาต		✓			✓		๙
	- นำรถยนต์มาล้างในสำนักงานฯ		✓			✓		๙
	- ผู้ใช้รถยนต์นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว	✓			✓			๙
	- ไปราชการไม่เป็นไปตามแผน ออกนอกเส้นทาง	✓			✓			๙
๒	เบิกเงินที่ได้รับตามสิทธิโดยการเบิกเป็นเท็จ							
	- Over Bill ค่าที่พิกเกินความเป็นจริง	✓			✓			๙
๓	ในงานก่อสร้าง ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุต่อ คณะกรรมการแล้ว แต่เมื่อนำมาใช้งานจริง มิได้เป็นวัสดุที่ได้อนุมัติไว้	✓			✓			๙
๔	ผู้รับจ้างมีการจ้างเหมาช่วง	✓			✓			๙

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

กลุ่มที่ ๑ ความเสี่ยงเรื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหลักหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
		ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑
๑	การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบเอกสาร ความ ครบถ้วนของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	✓	
๒	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	✓	
๓	การเก็บเรื่องไว้ ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียก ผลประโยชน์	✓	
๔	การพิจารณาอนุญาต/อนุมัติไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ	✓	
๕	เรียกรับผลประโยชน์/สินบนระหว่างขั้นตอน พิจารณา	✓	
๖	ลัดคิวให้กับกลุ่มธุรกิจ	✓	

กลุ่มที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหลักหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
		ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการ คัดเลือกสรรหา อนุกรรมการต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้น สาย ระบบอุปถัมภ์	✓	
๒	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การ แต่งตั้ง โยกย้าย	✓	
๓	ความโปร่งใสในการดำเนินการวินัย	✓	

กลุ่มที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตใ้ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหลักหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
		ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑
๑	การใช้รถยนต์ราชการ		
	- นำรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว	✓	
	- นำรถยนต์ไปจอดไว้นอกสำนักงานฯ โดยไม่มี เหตุจำเป็น หรือได้รับการอนุญาต	✓	
	- นำรถยนต์มาล้างในสำนักงานฯ	✓	
	- ผู้ใช้รถยนต์นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว	✓	
	- ไปราชการไม่เป็นไปตามแผน ออกนอกเส้นทาง	✓	
๒	เบิกเงินที่ได้รับตามสิทธิโดยการเบิกเป็นเท็จ	✓	
	- Over Bill ค่าที่פקเกินความเป็นจริง	✓	
๓	ในงานก่อสร้าง ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุต่อ คณะกรรมการแล้ว แต่เมื่อนำมาใช้งานจริง มิได้ เป็นวัสดุที่ได้อนุมัติไว้	✓	
๔	ผู้รับจ้างมีการจ้างเหมาช่วง	✓	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

กลุ่มที่ ๑ ความเสี่ยงเรื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย			✓
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		✓	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User			✓
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		✓	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth		✓	

กลุ่มที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย			✓
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	✓		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User			✓
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		✓	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth		✓	

กลุ่มที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		✓	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial			✓
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		✓	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		✓	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth		✓	

๖.๔ ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk-Control Matrix Assessment)

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

- ดี** จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงเล็กน้อย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ไม่มีความเข้าใจ การจัดการเพิ่ม เกิดรายจ่าย

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

กลุ่มที่ ๑ ความเสี่ยงเรื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบเอกสาร ความครบถ้วนของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		✓		
การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้			✓	
การเก็บเรื่องไว้ ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์			✓	
การพิจารณาอนุญาต/อนุมัติไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ			✓	
เรียกรับผลประโยชน์/สินบนระหว่างขั้นตอนพิจารณา			✓	
ลัดคิวให้กับกลุ่มธุรกิจ			✓	

กลุ่มที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การแต่งตั้งคณะกรรมการ คัดเลือกสรรหา อนุกรรมการต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์			✓	
ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การแต่งตั้ง โยกย้าย			✓	
ความโปร่งใสในการดำเนินการวินัย			✓	

กลุ่มที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การใช้รถยนต์ราชการ				
- นำรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว			✓	
- นำรถยนต์ไปจอดไว้นอกสำนักงานฯ โดยไม่มีเหตุจำเป็น หรือได้รับการอนุญาต			✓	
- นำรถยนต์มาล้างในสำนักงานฯ			✓	
- ผู้ใช้รถยนต์นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว				✓
- ไปราชการไม่เป็นไปตามแผน ออกนอกเส้นทาง			✓	
เบิกเงินที่ได้รับตามสิทธิโดยการเบิกเป็นเท็จ				✓
- Over Bill ค่าที่พิกเกินความเป็นจริง				✓
- ในงานก่อสร้าง ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุต่อคณะกรรมการฯแล้ว แต่เมื่อนำมาใช้งานจริง มิได้เป็นวัสดุที่ได้อนุมัติไว้			✓	
- ผู้รับจ้างมีการจ้างเหมาช่วง			✓	

๖.๕ ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการเลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุด จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่วงความเสี่ยงสูง, ค่อนข้างสูง, ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง เพื่อกันกั้นการทุจริตต่อไป

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

กลุ่มที่ ๑ รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ที่	รูปแบบหรือพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การเก็บเรื่องและผู้ประกอบการยื่นขอ ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์	จัดทำแนวทางการดำเนินงานให้เป็นไปตามลำดับขั้นตอนและตามกรอบเวลาที่กำหนด
๒	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	จัดทำแนวทางการดำเนินงานให้เป็นไปตามลำดับขั้นตอนและตามกรอบเวลาที่กำหนด
๓	การเรียกรับผลประโยชน์ระหว่างขั้นตอนการพิจารณา/เรียกรับสินบน	ในขั้นตอนการพิจารณาควรพิจารณาโดยเจ้าหน้าที่ตั้งแต่ ๒ ท่านเป็นต้นไป เพื่อเป็นการตรวจสอบการทำงานซึ่งกันและกัน
๔	การลัดคิวให้กลุ่มผู้ประกอบการ	จัดให้มีผู้กวดบัตรคิว และเรียกบัตรคิวตามลำดับ
๕	การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ประกอบการระหว่างการจับกุม เช่น ลดจำนวนของกลางเพื่อลดโทษ การยกยอดของกลาง	ควรมีบุคคลที่ ๓ ในการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่ และมีการลงบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร

กลุ่มที่ ๒ รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	รูปแบบหรือพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการ คัดเลือกสรรหา อนุกรรมการต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้น สาย ระบบอุปถัมภ์	ดำเนินการสรรหาคัดเลือกตาม พรบ.ระเบียบ ข้าราชการพลเรือน พ.ศ.๒๕๕๑ และยึดหลักเกณฑ์ ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๐๑.๐๓๓/ว๙๖๐ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๕๗ หลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือกบุคคลเพื่อ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการระดับ ชำนาญการ และระดับชำนาญการพิเศษ โดยใช้ เป็นแนวทางในการคัดเลือกทุกกรณี
๒	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การ แต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย	ดำเนินการตาม พรบ.ระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ.๒๕๕๑ โดยเคร่งครัด

กลุ่มที่ ๓ รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ที่	รูปแบบหรือพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	<p>การใช้รถยนต์ราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว - นำรถยนต์ไปจอดไว้นอกสำนักงานฯ โดยไม่มีเหตุจำเป็น หรือได้รับการอนุญาต - นำรถยนต์มาล้างในสำนักงานฯ - ผู้ใช้รถยนต์นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว - ไปราชการไม่เป็นไปตามแผน ออกนอกเส้นทาง 	<p>จัดทำมาตรการ/แนวทางปฏิบัติในการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง</p>
๒	<p>เบิกเงินที่ได้รับตามสิทธิโดยการเบิกเป็นเท็จ</p> <ul style="list-style-type: none"> - Over Bill ค่าที่พิกัดเกินความเป็นจริง - เบิกค่าตอบแทนนอกเวลาเป็นเท็จ (ลงลายมือชื่อแต่ไม่มาปฏิบัติราชการ) - เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไม่ตรงตามข้อเท็จจริง (ปฏิบัติงานไม่ครบเวลาตามระเบียบ แต่เขียนเบิกเต็มเวลา) 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำมาตรการ/คู่มือการเบิกเงินไปราชการ - จัดทำมาตรการ/แนวทาง/คู่มือการเบิกเงินค่าตอบแทน - จัดทำมาตรการ/แนวทาง/คู่มือการเบิกเบี้ยเลี้ยง
๓	<p>ในงานก่อสร้าง ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุต่อคณะกรรมการแล้ว แต่เมื่อนำมาใช้งานจริง มิได้เป็นวัสดุที่ได้อนุมัติไว้</p>	<p>- จัดทำมาตรการ/แนวทาง/คู่มือ ในการตรวจรับงานให้รัดกุม</p>
๔	<p>ผู้รับจ้างมีการจ้างเหมาช่วง</p>	<p>- จัดทำมาตรการ/แนวทาง/คู่มือในการจ้างเหมา</p>

๖.๖ ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็นสัญญาณไฟจราจร ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยจัดทำเป็นทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

สรุปในขั้นตอนที่ ๖ นี้ เป็นการติดตามผลการเฝ้าระวังซึ่งจะใช้เวลาในการติดตามผลเป็นรายไตรมาส โดยได้มอบหมายให้กลุ่มงาน/งานที่เป็น Focal Point ในแต่ละกลุ่มจัดเก็บข้อมูล

๖.๗ ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริต

โดยให้นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตมา โดยให้พิจารณาสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียุทธศาสตร์หรือมาตรการจัดการเพิ่มเติมต่อไป

สรุป ในขั้นตอนนี้อยู่ระหว่างดำเนินการผลการติดตามเฝ้าระวังในขั้นตอนที่ ๖ (คาดการณ์การดำเนินการในไตรมาสที่ ๔ เดือนสิงหาคม ๒๕๖๙)

๖.๘ ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ อยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล (ตามสีสัญญาณไฟจราจร)

สรุป ในขั้นตอนนี้อยู่ระหว่างดำเนินการสรุปผลการจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยงในขั้นตอนที่ ๖ ก่อน

๖.๙ ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนที่ต้องจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งกลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ ได้กำหนดการรายงานภายในไตรมาสที่ ๔ ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (ปัจจุบันอยู่ระหว่างการติดตามเฝ้าระวังตามมาตรการป้องกันการทุจริต)

**สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙**

.....

๑. ประโยชน์ที่ได้รับจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

๑.๑ เจ้าหน้าที่ในองค์กรเกิดความตระหนักถึงความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน เกิดแรงกระตุ้นที่จะปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในการปฏิบัติหน้าที่ให้มีความถูกต้องมากยิ่งขึ้น

๑.๒ หน่วยงานที่พบปัญหาความเสี่ยง หรือคาดการณ์ว่าจะเกิดความเสี่ยงการทุจริต จะได้มีแนวทาง/มาตรการในการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานราชการมีความรัดกุม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๑.๓ เป็นเครื่องมือสำหรับผู้บริหารในการจัดวางมาตรการและจัดการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อให้องค์กรปลอดภัยจากการทุจริต คอร์รัปชัน

๒. ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตที่เข้าร่วมกันวิเคราะห์ในวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ อาจจะยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เป็นภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งอาจจะมีความเสี่ยงที่ยังแฝงอยู่ ต้องมีการดำเนินการค้นหาต่อไป

๒.๒ บางหน่วยงานไม่ได้ให้ความสำคัญในเรื่องการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน/การทุจริต เกิดการเพิกเฉย ไม่มีส่วนร่วมในการดำเนินการ

๓. แนวทางการปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงการทุจริต

๓.๑ มอบหมายให้กลุ่มงาน/งาน ที่พบประเด็นความเสี่ยงการทุจริต เป็น Focal Point ในการติดตาม และเฝ้าระวังตามแผน/มาตรการการป้องกันความเสี่ยง และให้มีการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาภายในเดือน สิงหาคม ๒๕๖๙

๓.๒ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ ได้มีการประกาศกรอบแนวทาง/มาตรการ/กลไก เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/การทุจริตของหน่วยงาน ให้เจ้าหน้าที่ขององค์กรรับทราบ และให้ความร่วมมือถือปฏิบัติ เพื่อเพิ่มศักยภาพด้านความโปร่งใส และปลอดภัยการมีผลประโยชน์ทับซ้อน และการทุจริตขององค์กร

๓.๓ มีการจัดอบรมเพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริต เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับทราบ เข้าใจและตระหนักถึงความเสียหายที่เกิดจากการทุจริตทุกๆ ปี

๓.๔ จัดให้มีชมรม STRONG จิตพอเพียง ด้านทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงของ เพื่อร่วมกันขับเคลื่อนให้เกิดการรณรงค์ต่อต้านการทุจริต ไม่ทนต่อการทุจริต และร่วมแจ้งเบาะแสในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร

บรรณานุกรม

สำนักงาน ป.ป.ท. คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS
กรุงเทพมหานคร. สำนักงาน ป.ป.ท., ๒๕๖๑

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD
RISK-ASSESSMENTS ศปท.สป., ๒๕๖๓

ภาคผนวก

ตัวอย่างรูปแบบความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๑. เรียกรับโดยเฉพาะการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน
๒. ผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลน และตรวจเอง (ถึงแม้ราชการจะให้มีแบบมาตรฐานอำนวยความสะดวกให้กับประชาชนก็ตาม แต่การขออนุญาตต้องมีผังประกอบ จึงต้องว่าจ้างผู้ตรวจหรือผู้อนุมัติ อนุญาตจะได้ผ่านง่าย)
๓. เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้างดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วยกฎหมาย
๔. เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการใช้อาคารที่ไม่ตรงกับใบรับรอง ใบอนุญาตหรือที่ยื่นแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น
๕. การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง
๖. เรียกรับสินบนโดยใช้ตัวกลาง เก็บค่าใช้จ่ายรายเดือน (ค่าคุ้มครอง) จากผู้ประกอบการ
๗. พนักงาน เจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างเหมาของหน่วยงานเป็นตัวแทนการยื่นคำขอจดทะเบียน ในการขออนุมัติ อนุญาต โดยเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเพื่อสิทธิพิเศษ
๘. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลาที่กำหนดที่ชัดเจนอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๙. การเปิดตรวจสินค้าของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ใช้ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน
๑๐. การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน
๑๑. การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้
๑๒. การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์
๑๓. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ
๑๔. เจ้าหน้าที่ที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง/รับเงินและออกใบเสร็จการรับเงินแล้วแต่นำเงินสด เช็ค นำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลัง และอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน
๑๕. ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นจะต้องทำการพิจารณาเกิน ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานประกอบการก่อนพิจารณาออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับในขั้นตอนของการพิจารณา
๑๖. การดำเนินการออกคำร้องมีการลัดคิวให้กับลูกค้ากลุ่มธุรกิจ
๑๗. รับสินบนจากลูกค้าเพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน
๑๘. การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
๑๙. การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานบริการ/สถานประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
๒๐. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์

๒๑. เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้วไขแบบสำรวจ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน มีการใช้หลักฐานเท็จ ใช้บัตรประชาชนของบุคคลที่เสียชีวิต หรือบัตรประชาชนหมดอายุ เป็นต้น

รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๑. การเข้าตรวจ หรือเยี่ยม สถานที่ของผู้ประกอบการ เช่น โรงงาน ร้านค้า ฯลฯ โดยมีเจตนานำไปสู่การจ่ายเงินพิเศษรายเดือน

๒. การเปลี่ยนแปลงข้อกล่าวหา (ฐานความผิด) จากหนักเป็นเบา หรือจากเบาเป็นหนัก

๓. การบิดผันข้อเท็จจริงในสำนวนการสอบสวนคดีอาญา

๔. การทำบัตรสนเท่ห์ว่ามีเรื่องร้องเรียนผู้ประกอบการเพื่อทำการตรวจค้น กรณีผู้ประกอบการร้านค้าอื่นๆ ที่ไม่จ่ายเงินพิเศษรายเดือน

๕. การใช้ตัวกลางในการรับเงินพิเศษ หรือเก็บเงินรายเดือน กับผู้ประกอบการต่างๆ

๖. การใช้ดุลพินิจในการ อนุมัติ หรือยกเว้นระเบียบฯ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน

๗. การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน

๘. การให้ทุนสนับสนุนการศึกษา วิจัยต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์

๙. การแต่งตั้งคณะกรรมการ อนุกรรมการต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์

๑๐. ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น

๑๑. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนในโรงเรียนใช้อำนาจในการแจกจ่าย

๑๒. จัดสรรงบประมาณ ลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการ ที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการแลกกับผลประโยชน์ในภายหลัง

๑๓. การประเมินราคาไม่ตรงกับสภาพทรัพย์สินที่นำมาจำหน่าย

๑๔. การเปลี่ยนทรัพย์สินที่ลูกค้านำมาจำหน่าย

๑๕. การยกยอกทรัพย์สินที่ได้จากการตรวจค้น จับกุม ไม่ระบุในบัญชีของกลาง

๑๖. การลดปริมาณของกลางเพื่อลดโทษ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์

๑๗. การกรรโชก (รีดไถ) เรียกเอาทรัพย์สินจากผู้กระทำความผิด

๑๘. การเข้าตรวจค้น ปกปิด ซ่อนเร้นไม่มีหมายค้น

๑๙. การทำร้ายร่างกายเพื่อได้รับสารภาพ

๒๐. รู้เห็นกับผู้ที่มาทำการประมุขของหลุดจำหน่าย มีการให้ข้อมูลการจำหน่ายของหลุดจำหน่ายล่วงหน้ากับพรรคพวกของตนเอง

๒๑. การแอบอ้างชื่อบุคคลอื่น หรือชื่อลูกค้า ยกยอกทรัพย์สินจำหน่ายออกไป

๒๒. เจ้าหน้าที่ของรัฐรู้เห็นในการปลอมแปลงและใช้เอกสารปลอม เช่น การปลอมระวางแผนที่ มีการปกปิด และให้ถ้อยคำรับรองอันเป็นเท็จเกี่ยวกับสภาพที่ดิน

๒๓. ผู้บังคับใช้กฎหมาย นำตัวบทกฎหมายไปแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ

รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๑. ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมัน
๒. ไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ
๓. เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
๔. ยักยอกเงินหลวง ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย
๕. การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง
๖. ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงานหรือเงื่อนไขที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคา ในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน
๗. คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา / คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง เกินความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือมีการถ่วงเวลาในการเรียกรับ ทั้งที่ไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ
๘. คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่างๆ ของหน่วยงาน มีการประชุมที่เกินความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม
๙. การจัดโครงการต่างๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส
๑๐. มีการใช้ดุลพินิจในเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูง โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง
๑๑. การกำหนดราคากลางไม่ใช่ค่า K มาปรับ
๑๒. ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่ได้นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้
๑๓. ผู้รับจ้างปล่อยปละละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง
๑๔. มีการล่อลวงสเปควัสดุที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน
๑๕. การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง คณะกรรมการไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมา แจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง
๑๖. มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
๑๗. มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นผู้สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนดการแต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน
๑๘. การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ





0 5379 1330



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเขียงของ