

รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี
ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๗

เมื่อวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. - ๑๐.๓๐ น.

ณ ห้องประชุม ๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

ผู้มาประชุม

- | | |
|-------------------------------|---|
| ๑. นายอภิรักษ์ พิศุทธิ์อาภรณ์ | นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี |
| ๒. น.ส.ธวัลฉัตร สีลาพันธ์ | หัวหน้ากลุ่มกฎหมาย |
| ๓. นายบัญชา พร้อมดิษฐ์ | หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนายุทธศาสตร์สาธารณสุข |
| ๔. นายปัญญาพนธ์ นิยมนา | หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาคุณภาพและรูปแบบบริการ |
| ๕. น.ส.ภัทราภรณ์ เกตุแก้ว | แทนหัวหน้ากลุ่มงานอนามัยสิ่งแวดล้อมฯ |
| ๖. นางโสภา ตรีนันทวัน | หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป |
| ๗. น.ส.สวารส ศรีวิมล | แทนหัวหน้ากลุ่มงานคุ้มครองผู้บริโภคฯ |
| ๘. นางอุษา จอมหงษ์ | แทนหัวหน้ากลุ่มงานประกันสุขภาพ |
| ๙. นายอุทัย ศรีพรหม | แทนหัวหน้ากลุ่มงานควบคุมโรคติดต่อ |
| ๑๐. น.ส.ชมภูนุช พบประเสริฐ | แทนหัวหน้ากลุ่มงานแพทย์แผนไทยฯ |
| ๑๑. นายจิราพัชร กฤษคำ | แทนหัวหน้ากลุ่มงานทันตสาธารณสุข |
| ๑๒. น.ส.วสิมล สุวรรณรัตน์ | แทนหัวหน้ากลุ่มงานส่งเสริมสุขภาพ |
| ๑๓. นางสุภาพ ขวัญพูล | แทนหัวหน้ากลุ่มงานควบคุมโรคไม่ติดต่อฯ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|------------------------|----------------------------------|
| ๑. น.ส.ชัชชญา ไชยริปู | นิติกรปฏิบัติการ |
| ๒. น.ส.กอบกุล ต๊ะปะแสง | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

นายอภิรักษ์ พิศุทธิ์อาภรณ์ นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี เป็นประธานกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ ซึ่งบังคับในระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไปนั้น อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

กลุ่มงานบริหารทั่วไปต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในองค์กรอย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมจะต้องมีองค์ประกอบดังต่อไปนี้

๑. วิเคราะห์ความเสี่ยง การระบุความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง
๒. กำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการวางแผนการปรับปรุงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. มีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้องซึ่งต้องดำเนินการทุกระดับของหน่วยงาน
๕. ดำเนินการตามแผน
๖. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๗. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

น.ส. ธวัลฉัตร สีลานันท์วงศ์ ได้นำเสนอว่าในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต พิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง วางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งแบบฟอร์มในการบริหารจัดการความเสี่ยง มีแบบฟอร์มกำหนดไว้ในคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของจังหวัดจันทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงที่วางแผนไว้ในระบบควบคุมภายใน มาวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ ขอให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณา ดังต่อไปนี้

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๑.๑ การดำเนินการหรือลัดคิว ให้แก่ เจ้าหน้าที่ ญาติเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน หรือบุคคลที่ตนมีผลประโยชน์

๑.๒ การช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคมเจ้าหน้าที่จะพิจารณาให้ความช่วยเหลือบุคคลที่เป็นญาติหรือใกล้ชิดสนิทสนมก่อน

๑.๓ การออกไปอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ มีญาติหรือคนรู้จักมายื่นขอใบรับรอง หรือใบอนุญาต นั้นๆ

๑.๔ เจ้าหน้าที่รับของขวัญเพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการ

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒.๑ การนำทรัพย์สินหรือเบิกของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น วัสดุสำนักงาน การนำรถราชการไปใช้ส่วนตัว การเบิกน้ำมันราชการไปใช้ส่วนตัว

๒.๒ การที่ตนเป็นกรรมการแล้วปฏิบัติหน้าที่ในการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลหนึ่ง เช่น การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะในสินค้าที่จะจัดซื้อจัดจ้างให้บริษัทของตนหรือของพวกพ้องได้เปรียบหรือชนะในการประมูล

๒.๓ การนำข้อมูลราชการมาใช้หาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือพวกพ้อง ใช้ข้อมูลราชการหรือปิดบังข้อมูลราชการเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว เช่น การเก็งกำไรราคาที่ดินซึ่งเป็นบริเวณที่กำหนดที่ตั้งโครงการเพื่อขายที่ดินของตนเองในราคาสูง เป็นต้น

๒.๔ การที่ตนเป็นกรรมการแล้วปฏิบัติหน้าที่ในการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลหนึ่ง เช่น การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะในสินค้าที่จะจัดซื้อจัดจ้างให้บริษัทของตนหรือของพวกพ้องได้เปรียบหรือชนะในการประมูล

๒.๕ การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อการส่วนตัว

๒.๖ เจ้าหน้าที่เข้ามาดำเนินธุรกิจ ทำสัญญาเช่าพัสดุ ขายพัสดุ หรือบริการกับหน่วยงานที่ตนเป็นผู้บริหาร พนักงานนั้นโดยตรง หรือผ่านบุคคลอื่นที่เป็นตัวแทน เช่น โดยญาติ/ภรรยา (อาจไม่ได้จดทะเบียน) โดยเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียโดยตรงในฐานะผู้รับมอบอำนาจจากบริษัท ห้างร้านในการยื่นเสนอประกวดราคา

๒.๗ หัวหน้า/จนท.พัสดุ เลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติ หรือร้านที่ตนเองคุยได้ง่าย

๒.๘ เจ้าหน้าที่รับงานนอกหรือทำธุรกิจเบียดบังเวลาราชการ

๒.๙ เจ้าหน้าที่เข้าร่วมเจรจาใกล้เกลี้ยในสถานะตัวแทนบริษัทห้างร้านกรณีงานมีปัญหา

๒.๑๐ เจ้าหน้าที่รับของขวัญเพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการ

๒.๑๑ การเลือกพื้นที่ในการจัดโครงการ/กิจกรรมที่เจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการส่วนตัว

๒.๑๒ การใช้อำนาจในการแต่งตั้ง เลื่อน หรือประเมินตำแหน่งข้าราชการให้แก่บุคคลหรือพวกพ้องของตน

๒.๑๓ การพิจารณาคัดเลือกเพื่อรับรางวัลต่างๆ มีการเลือกบุคคลที่มีความสัมพันธ์หรือได้รับผลประโยชน์จากบุคคลที่เลือก

๒.๑๔ การจัดประชุม ดูงาน สัมมนา ต่างๆ ผู้รับผิดชอบโครงการมีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการ หรือ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับสถานที่

๒.๑๕ การลงเวลาปฏิบัติราชการไม่เป็นความจริง

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

- ๓.๑ การนำทรัพย์สินหรือเบิกของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น วัสดุสำนักงาน การนำรถราชการไปใช้ส่วนตัว การเบิกน้ำมันราชการไปใช้ส่วนตัว
- ๓.๒ มีการใช้/จัดสรรทรัพยากรมากเกินไปจนเกิดความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น น้ำมันมากเกินไป ความเป็นจริง หรือจำนวนคนที่มีมากเกินไปจนจำเป็น ชื่อของแพงเกินจริง
- ๓.๓ เบิกค่าตอบแทนเท็จ หรือเบิกซ้ำซ้อน ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขในการเบิกค่าตอบแทน
- ๓.๔ การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจ่ายเงินให้ไม่ตรงตามกลุ่มเป้าหมาย แต่จัดหาบุคคลที่เป็นญาติหรือคนสนิท ที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดมารับเงิน
- ๓.๕ การยืมเงินราชการและสงฆ์เงินยืม เกินกว่าระยะเวลาที่กำหนดให้สงฆ์ภายใน ๓๐ วัน
- ๓.๖ การเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ
- ๓.๗ การควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของหน่วยงานสวน

ผลการสำรวจหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีไม่พบว่ามีบุคคลภายนอก ร้องเรียนในเรื่องดังกล่าวทั้งสามด้าน พบเพียงการร้องเรียนพฤติกรรมบริการของเจ้าหน้าที่ และข้อร้องเรียนด้านการรักษาพยาบาลซึ่งได้ดำเนินการพูดคุยเจรจาจนเป็นที่เข้าใจและสามารถยุติได้ด้วยการสารสัมพันธ์ภาพ แต่จากการตรวจสอบภายในโดยสำนักงานตรวจสอบภายในจังหวัดจันทบุรี มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะให้ดำเนินการแก้ไขตราสัญลักษณ์ของหน่วยงานจากสติ๊กเกอร์ให้เปลี่ยนเป็นการพนสีแทน การยืมเงินราชการให้ดำเนินการสงฆ์เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด หากไม่ดำเนินการสงฆ์เงินยืมตามที่กำหนดให้ดำเนินการตามระเบียบและข้อตกลงที่ทำไว้ในสัญญา การเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตรให้ดำเนินการตามระเบียบ กรณีเบิกจ่ายเกินกว่ากำหนดในระเบียบให้เรียกเงินคืน และให้ทำสมุดคุมให้เป็นไปตามระเบียบที่สามารถตรวจสอบได้ในการควบคุมการเบิกจ่ายใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของหน่วยงานสวนและอื่นๆ

ดังนั้นสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีโดยคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจึงกำหนดความเสี่ยงการทุจริตด้านความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐเกี่ยวกับภารกิจด้านสนับสนุน มาวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานในกำกับสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ผลประโยชน์ทับซ้อน) ด้านความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ จากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี ด้วยการค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) จำนวน ๗ กระบวนงาน ซึ่งมีโอกาสเกิดความเสี่ยงทุจริตสูง ประกอบด้วย

- (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตเรื่องการใช้รถราชการ
- (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตเรื่องการเบิกค่าตอบแทน
- (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตเรื่องการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา

- (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตเรื่องการจัดหาพัสดุ
- (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตเรื่องการยืมเงินราชการและสงฆ์เงินยืม
- (๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตเรื่องการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร
- (๗) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตเรื่องการควบคุมการใช้น้ำมัน

เชื้อเพลิงของคณงานสวน

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ในขั้นตอนนี้ โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor และ Unknown Factor ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ การระบุความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ (Know Factor และ Unknown Factor)

| ร | การปฏิบัติงานที่มีโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ความเสี่ยง | |
|---|--|-------------|----------------|
| | | Know Factor | Unknown Factor |
| ๑ | <p>ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ</p> <p>กระบวนการใช้รถราชการ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๑.๑ ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๑.๒ ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๑.๓ ผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ</p> <p>๑.๔ ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษาการซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖</p> | ✓ | |
| ๒ | <p>กระบวนการเบิกค่าตอบแทน</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๒.๑ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๒ เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว และหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๓ เบิกค่าเบี่ยเสี่ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> | ✓ | |

| ที่ | การปฏิบัติงานที่มีโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ความเสี่ยง | |
|-----|--|-------------|----------------|
| | | Know Factor | Unknown Factor |
| ๓ | <p>ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ</p> <p>กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๓.๑ จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า มาโปร่งใสเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> | √ | |
| ๔ | <p>กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๔.๑ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.๒ มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง</p> <p>๔.๓ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว</p> | √ | |
| ๕ | <p>กระบวนการงานการยืมเงินราชการและส่งใช้เงินยืม</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๕.๑ การยืมเงินไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕.๒ การไม่ส่งใช้เงินคืนหรือการส่งใช้เงินคืนที่ล่าช้ากว่ากำหนด</p> | √ | |
| ๖ | <p>กระบวนการงานการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๖.๑ การเบิกจ่ายและเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๖.๒ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ มีการเบิกจ่ายเกินกว่าที่กำหนด</p> | √ | |
| ๗ | <p>กระบวนการงานการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของคณงานสวน</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๗.๑ การเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ถูกต้อง</p> <p>๗.๒ การควบคุมเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> | √ | |

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีทำการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงทุจริตจากตารางที่ ๑ ในช่อง Know Factor มาแยกตามรายสีไฟจราจร เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงทุจริตโดยการระดมพลังสมองในที่ประชุมตรวจสอบภายใน วันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. - ๑๐.๓๐ น. ผลการวิเคราะห์คณะกรรมการมีความเห็นว่าแม้บางกระบวนการดังกล่าวยังไม่เคยมีอุบัติการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี แต่หากมีอุบัติการณ์เกิดขึ้นจะมีสถานะความเสี่ยงสีแดง และจากการสุ่มตรวจพบว่ามีบางกระบวนการที่ไม่ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้องและยังมิได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่รัดกุมเพียงพอรายละเอียดปรากฏในตารางที่ ๒

ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|--|-------|--------|-----|-------------------------------------|
| ๑ | <p>กระบวนการใช้รถราชการ</p> <p>๑.๑ ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๑.๒ ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๑.๓ ผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ</p> <p>๑.๔ ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถ ส่วนกลางและรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>๑.๕ เครื่องหมายราชการรถยนต์บางคัน ไม่พ่นสีเครื่องหมายราชการ ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนด แต่ใช้สติ๊กเกอร์แทน</p> | | | | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐ (แยกตามรายสีไฟจราจร) (ต่อ)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|---|-------|--------|-----|----------------------------|
| ๒ | <p>กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทน</p> <p>๒.๑ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๒ เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> | | | | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |
| ๓ | <p>กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</p> <p>๓.๑ จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงานประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> | | | | <p>✓</p> |
| ๔ | <p>กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ</p> <p>๔.๑ การจัดหาพัสดุไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.๒ มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง</p> <p>๔.๓ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว</p> | | | | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐ (แยกตามรายสีไฟจราจร) (ต่อ)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|--|-------|--------|-----|--------|
| ๕ | กระบวนการงานการยืมเงินราชการและ ส่งใช้เงินยืม ๕.๑ การยืมเงินไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๕.๒ การไม่ส่งใช้เงินคืนหรือการส่งใช้ เงินคืนที่ล่าช้ากว่ากำหนด | | | | ✓ ✓ |
| ๖ | กระบวนการงานการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียน บุตร ๖.๑ การเบิกจ่ายและเอกสาร หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๖.๒ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม ระเบียบฯ มีการเบิกจ่ายเกินกว่าที่ กำหนด | | | | ✓ ✓ |
| ๗ | กระบวนการงานการควบคุมการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงของคณงานสวน ๗.๑ การเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ ถูกต้อง ๗.๒ การควบคุมเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิงไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง | | | | ✓ ✓ |

ขั้นตอนที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

(เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีได้กำหนดระดับความเสี่ยงการทุจริต โดยนำข้อมูลที่มีสถานะ
ความเสี่ยงในช่องสีเหลือง สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของ
การเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ สำหรับหน่วยงานสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีพบว่า
ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริต(ผลประโยชน์ทับซ้อน) ที่มีสถานะความ
เสี่ยงระดับสูงมาก (สีแดง) จากขั้นตอนที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **MUST** หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ **MUST** คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **SHOULD** หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ **SHOULD** คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ข้อมูลตาม ๓.๑.๑ และ ๓.๑.๒ นำมากำหนดเป็นแนวทางในการพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบได้ตามตารางที่ ๓.๑ ดังนี้

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD |
|-----|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| | | ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒ | ค่าควรเป็น ๑ |
| | | | |
| | | | |

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stake holders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ข้อมูลตาม ๓.๒.๑ - ๓.๒.๔ นำมากำหนดแนวทางได้ตามตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต | ๑ | ๒ | ๓ |
|---|---|---|---|
| ผู้ที่มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย | | X | X |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial | | X | X |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User | | X | X |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process | x | X | |
| กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth | x | X | |

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีได้นำขั้นตอนที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีแดง) จากขั้นตอนที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงการทุจริต ได้จาก ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ รายละเอียดปรากฏในตารางที่ ๓.๓

ตารางที่ ๓.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level Matrix) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต | ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง | | | ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ | | | ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง |
|-----|---|------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| | | ๓ | ๒ | ๑ | ๓ | ๒ | ๑ | |
| ๑ | กระบวนการใช้ รถราชการ | | ๓ | | | ๓ | | ๙ |
| ๒ | กระบวนการ เบิกค่าตอบแทน | | ๓ | | | ๓ | | ๙ |
| ๓ | กระบวนการ จัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษา งาน ประชุม และสัมมนา | | ๓ | | | ๓ | | ๙ |
| ๔ | กระบวนการ จัดหาพัสดุ | | ๓ | | | ๓ | | ๙ |
| ๕ | กระบวนการยืมเงิน ราชการและส่งใช้ เงินยืม | | ๒ | | | ๒ | | ๔ |
| ๖ | กระบวนการ เบิกจ่ายค่าเล่าเรียน บุตร | | ๒ | | | ๒ | | ๔ |
| ๗ | กระบวนการ ควบคุม การใช้ น้ำมันเชื้อเพลิงของ คนงานสวน | | ๒ | | | ๒ | | ๔ |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

๔.๑ ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีนำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจความเสี่ยงทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่ คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี หมายถึง จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ
ดังแสดงตามตารางที่ ๔.๑

ตารางที่ ๔.๑ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|---------------------------|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| | ดี | ต่ำ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง |
| | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง |
| | อ่อน | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง |

๔.๑ โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีได้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง ผลการประเมินปรากฏตามตารางที่ ๔.๒

ตารางที่ ๔.๒ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพ การ จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|---|-------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------|
| | | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง | ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง |
| ๑. กระบวนการใช้ราชการ | ดี | | | ปานกลาง |
| ๒. กระบวนการเบิกค่าตอบแทน | ดี | | | ปานกลาง |
| ๓. กระบวนการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา | ดี | | | ปานกลาง |
| ๔. กระบวนการจัดหาพัสดุ | ดี | | | ปานกลาง |
| ๕. กระบวนการยืมเงินราชการและส่งใช้เงิน ยืม | ปานกลาง | | | ค่อนข้างสูง |
| ๖. กระบวนการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร | ปานกลาง | | | ค่อนข้างสูง |
| ๗. กระบวนการควบคุมการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงของคณงานสวน | ปานกลาง | | | ค่อนข้างสูง |

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากตารางที่ ๔.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี โดยการระดมพลังสมองในที่ประชุม
ตรวจสอบภายใน วันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. ถึง ๑๐.๓๐ น. ณ ห้องประชุม ๒ ชั้น ๒ อาคาร
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี ได้มีการประชุมเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบ
ภายในจังหวัดจันทบุรี ที่ได้เข้าตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี ซึ่งมีความเสี่ยงที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริต
ที่มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำและระดับปานกลาง โดยมีผลการประเมินกระบวนการที่มีค่าความเสี่ยงระดับสูงอยู่ใน
เกณฑ์ปานกลางและค่อนข้างสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผน บริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|--|---|
| ๑ | <p>กระบวนการการใช้รถราชการ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๑.๑ ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๑.๒ ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถ ราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไข เพิ่มเติม</p> <p>๑.๓ ผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบ ตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ ร่วมมือกับผู้ประกอบการ</p> <p>๑.๔ ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง และรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>๑.๕ เครื่องหมายราชการรถยนต์บางคัน ไม่พ่นสีเครื่องหมายราชการ ซึ่งไม่เป็นไป ตามข้อกำหนด แต่ใช้สติ๊กเกอร์แทน</p> | <p>มาตรการการใช้รถราชการ</p> <p>นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตาม (๑.๑) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๓๕ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๓๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๔๑ และ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๕</p> <p>(๑.๒) มติคณะรัฐมนตรี เรื่อง การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทน เหมาะจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการ ผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่ง</p> <p>(๑.๓) หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถ ส่วนกลาง และรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖</p> <p>(๑.๔) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>(๑.๕) หนังสือสำนักนายกรัฐมนตรี ที่ นร ๐๑๐๖/ว ๒๐๗๕ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้รถส่วนกลาง ข้อ ๑.๒ ตรา เครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดของส่วนราชการ ดังกล่าวให้พ่นด้วยสีขาว เว้นแต่ใช้สีขาวแล้วมองไม่เห็น ชัดเจนให้ใช้สีอื่นแทน</p> <p>(๑.๖) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กำหนดแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการของหน่วยงานใน การบริหารและควบคุมการใช้รถราชการให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า ลดโอกาสไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> |

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ชื่อแผน บริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|--|--|
| ๑ | <p>กระบวนการใช้รถราชการ ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๑.๑ ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๑.๒ ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๑.๓ ผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ ๑.๔ ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ๑.๕ เครื่องหมายราชการรถยนต์บางคัน ไม่พ่นสีเครื่องหมายราชการ ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนด แต่ใช้สติ๊กเกอร์แทน</p> | <p>มาตรการการใช้รถราชการ นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ (ต่อ) ๓) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย ๔) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ๕) พัฒนาความรู้เรื่องรถราชการ และแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการให้กับเจ้าหน้าที่รัฐทุกระดับ ๖) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> |
| ๒ | <p>กระบวนการเบิกค่าตอบแทน ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๒.๑ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๒ เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ เบิกค่าเบี่ยเลี้ยงหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>มาตรการการเบิกค่าตอบแทน นโยบายหลัก ๑) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวของตนเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ในความรับผิดชอบต่อหน้าที่ แนวทางปฏิบัติ ๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม (๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ (๑.๒) ข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๕๔</p> |

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ชื่อแผน บริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

| ที่ | รูปแบบ พหุติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|--|--|
| ๒ | <p>กระบวนการการเบิกค่าตอบแทน ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๒.๑ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๒ เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทาเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๓ เบิกค่าเบี่ยงเบี่ยงหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>มาตรการการเบิกค่าตอบแทน นโยบายหลัก</p> <p>๑) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ในความรับผิดชอบต่อหน้าที่</p> <p>แนวทางปฏิบัติ (ต่อ)</p> <p>(๑.๓) หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนแนบท้ายข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๔๔ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๒ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๖ และ ฉบับที่ ๘ (แก้ไขเพิ่มเติม) (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๖ และฉบับที่ ๙ (แก้ไขเพิ่มเติม)</p> <p>(๑.๔) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔) กำหนดมาตรการประหยดงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> |

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ชื่อแผน บริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|--|---|
| ๓ | <p>กระบวนการงานการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๓.๑ จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>มาตรการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม/ สัมมนา</p> <p>นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวและผู้อื่น ไม่ให้เกิด การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควร ได้ โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>(๑.๒) พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๓๔</p> <p>(๑.๓) พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๑</p> <p>(๑.๔) พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>(๑.๕) พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>(๑.๖) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ ส่วนตัวและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบ ตามกฎหมาย</p> <p>๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุม ภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย</p> <p>๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> |

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ชื่อแผน บริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|---|--|
| ๔ | <p>กระบวนการจัดการพัสดุ ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๔.๑ การจัดซื้อพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.๒ การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง</p> <p>๔.๓ การแสวงหาผลประโยชน์</p> | <p>มาตรการจัดการพัสดุ</p> <p>นโยบายหลัก : ๑) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ในความรับผิดชอบต่อหน้าที่</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>(๑.๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>(๑.๓) กฎกระทรวงกำหนดพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุนและกำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ โดยวิธีคัดเลือกและวิธีเฉพาะเจาะจง พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>(๑.๔) กฎกระทรวงกำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุโดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>(๑.๕) กฎกระทรวงกำหนดอัตราค่าจ้างผู้ให้บริการงานจ้าง ออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>(๑.๖) กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔) กำหนดมาตรการอันเป็นประโยชน์กับทางราชการ</p> <p>๕) หากพบว่ามีอาการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> |

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ชื่อแผน บริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|---|---|
| ๕ | <p>กระบวนการยืมเงินราชการและส่งใช้เงินยืม ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๕.๑ การยืมเงินไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕.๒ การไม่ส่งใช้เงินคืนหรือการส่งใช้เงินคืน ที่ล่าช้ากว่ากำหนด</p> | <p>มาตรการยืมเงินราชการและส่งใช้เงินยืม</p> <p>นโยบายหลัก : ๑) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวของตนเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดย ชอบตามกฎหมาย</p> <p>๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ในความรับผิดชอบต่อหน้าที่</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่ง คลัง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>(๑.๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>(๑.๓) หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒./ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วน ราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)</p> <p>(๑.๔) หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่อง แนวทางปฏิบัติทาง บัญชีในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วน ราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)</p> <p>(๑.๖) กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วน ตนของตนเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) ให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง หากไม่ดำเนินการตามระเบียบดังกล่าว ให้ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบและสัญญาเงินยืมทันที</p> <p>๔) กำหนดมาตรการอันเป็นประโยชน์กับทางราชการ</p> <p>๕) หากพบว่ามีกรณีกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> |

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ชื่อแผน บริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
 ภาครัฐหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|--|--|
| ๖ | <p>กระบวนการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๖.๑ การเบิกจ่ายและเอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๖.๒ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ มี การเบิกจ่ายเกินกว่าที่กำหนด</p> | <p>มาตรการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร</p> <p>นโยบายหลัก : ๑) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตนเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบ ตามกฎหมาย</p> <p>๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ใน ความรับผิดชอบต่อหน้าที่</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) พระราชกฤษฎีกาเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ปัจจุบัน พ.ศ. ๒๕๖๒)</p> <p>(๑.๒) หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๕/ว ๑๕ ลง วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๕๙ เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการ เบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร ในหลักสูตรระดับ ปริญญาตรี</p> <p>(๑.๓) หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๒.๓/ว ๑๑๖ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๕๑ เรื่อง การกำหนดแบบเบิกเงินสวัสดิการเกี่ยวกับ การศึกษาของบุตร</p> <p>(๑.๔) หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๒.๓/ว ๒๕๗ ลงวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๕๙ เรื่อง ประเภทและอัตราเงินบำรุง การศึกษาและค่าเล่าเรียน</p> <p>(๑.๕) หนังสือกรมบัญชีกลาง</p> <p>(๑.๕) หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๘.๕/ว ๒๗ ลง วันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๑ เรื่อง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>(๑.๖) กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตน ของตนเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) ให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยง และระเบียบดังกล่าว กรณีเบิกจ่ายเงินเกินกว่า กำหนด เมื่อตรวจพบหรือทราบให้ดำเนินการเรียกเงินคืนทันที</p> <p>๔) กำหนดมาตรการอันเป็นประโยชน์กับทางราชการ</p> <p>๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> |

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ชื่อแผน บริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|--|---|
| ๗ | กระบวนการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของคณงานสวน ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงอาจเกิดการทุจริต ๗.๑ การเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ถูกต้อง ๗.๒ การควบคุมเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง | มาตรการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของคณงานสวน นโยบายหลัก : ๑) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรมในความรับผิดชอบต่อหน้าที่ แนวทางปฏิบัติ ๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม (๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๑.๒) หนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงในการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ (๑.๖) กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ๓) ให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง และจัดทำสมุดคู่มือการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตามระเบียบ เพื่อที่จะควบคุมและตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงได้ ๔) กำหนดมาตรการอันเป็นประโยชน์กับทางราชการ ๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด |

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตโดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริต โดยจำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยงทุจริตในแต่ละกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตของหน่วยงานในสังกัดราชการในจังหวัดจันทบุรี จากผลการวิเคราะห์พบว่าทั้ง ๔ กระบวนงานมีการเฝ้าระวังที่มีประสิทธิภาพ สถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว รายละเอียดปรากฏตามตารางที่ ๖

ตารางที่ ๖ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐหน่วยงาน

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต | โอกาส/ ความเสี่ยงทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | |
|-----|---------------------------|---|---------------------------------------|---------------------|-----|
| | | | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑ | กระบวนงานการใช้รถราชการ | ๑.๑ ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๑.๒ ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๑.๓ ผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ ๑.๔ ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนบุคคลและรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ๑.๕ เครื่องหมายราชการรถยนต์บางคัน ไม่พ่นสีเครื่องหมายราชการ ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนด แต่ใช้สติ๊กเกอร์แทน | ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ | ✓ ✓ ✓ | |
| ๒ | กระบวนงานการเบิกค่าตอบแทน | ๒.๑ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๒ เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง | ✓ ✓ ✓ | | |

ตารางที่ ๒ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐหน่วยงาน (ต่อ)

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต | โอกาส/ ความเสี่ยงทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | |
|-----|---|--|-----------------|--------|-----|
| | | | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๓ | กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา | ๓.๑ จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงานประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง | ✓ | | |
| ๔ | กระบวนการงานจัดหาพัสดุ | ๔.๑ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔.๒ มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๔.๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว | ✓ ✓ ✓ | | |
| ๕ | กระบวนการงานยืมเงินราชการและส่งใช้เงินยืม | ๕.๑ การยืมเงินไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๕.๒ การไม่ส่งใช้เงินคืนหรือการส่งใช้เงินคืนที่ล่าช้ากว่ากำหนด | | ✓ ✓ | |
| ๖ | กระบวนการงานเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร | ๖.๑ การเบิกจ่ายและเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๖.๒ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ มีการเบิกจ่ายเกินกว่าที่กำหนด | | ✓ ✓ | |
| ๗ | กระบวนการงานการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงขอคนงานสวน | ๗.๑ การเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ถูกต้อง ๗.๒ การควบคุมเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง | | ✓ ✓ | |

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีนำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากขั้นตอนที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึง ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง และสถานะความเสี่ยงเป็นสีเหลือง ซึ่งหมายถึง เกิดปัญหาความเสี่ยงแล้ว แต่แก้ไขปัญหาค่าได้ทันที่ ดังตารางที่ ๗ (๗.๑ และ ๗.๒)

ตารางที่ ๗ ระบบบริหารความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว) | ความเห็นเพิ่มเติม |
|--|---|
| ๑. กระบวนการใช้ราชการ (๑.๑-๑.๔) | - มีมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่เพียงพอ |
| ๒. กระบวนการเบิกค่าตอบแทน | - มีมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่เพียงพอ |
| ๓. กระบวนการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุมและสัมมนา | - มีมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่เพียงพอ |
| ๔. กระบวนการจัดหาพัสดุ | - มีมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่เพียงพอ |

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดปัญหาความเสี่ยงแล้ว แต่แก้ไขปัญหาค่าได้ทันที่

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว) | ความเห็นเพิ่มเติม |
|---|-----------------------------------|
| ๑. กระบวนการใช้ราชการ (๑.๕) | - มีมาตรการแก้ไขปัญหาค่าได้ทันที่ |
| ๒. กระบวนการยืมเงินราชการและส่งใช้เงินยืม | - มีมาตรการแก้ไขปัญหาค่าได้ทันที่ |
| ๓. กระบวนการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร | - มีมาตรการแก้ไขปัญหาค่าได้ทันที่ |
| ๔. กระบวนการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของ คนงานสวน | - มีมาตรการแก้ไขปัญหาค่าได้ทันที่ |

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรีจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว (ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง) เพื่อควบคุมกำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง ดังตารางที่ ๘

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว)

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง) | | |
|-----|--|--------|-----|
| | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑ | กระบวนการงานการใช้รถราชการ (๑.๑-๑.๔) | - | - |
| ๒ | กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทน | - | - |
| ๓ | กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุมและสัมมนา | - | - |
| ๔ | กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ | - | - |

สถานะความเสี่ยงการทุจริต (เหลือง)

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง) | | |
|-----|---|--|-----|
| | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑ | - | กระบวนการงานการใช้รถราชการ (๑.๕) | - |
| ๒ | - | กระบวนการงานการยืมเงินราชการและส่งใช้เงินยืม | - |
| ๓ | - | กระบวนการงานการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร | - |
| ๔ | - | กระบวนการงานการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของคณงานสวน | - |

นางสาววัลฉัตร ลีถานันท์ ทหัวหน้ากลุ่มกฎหมาย สอบถามว่า มีใครจะเสนอแนะหรือให้แก้ไขเพิ่มเติมในส่วนไหนบ้างมั้ยะ ถ้าไม่มี ขอมติเห็นชอบรายละเอียดการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตด้วยคะ

มติ ๑๑ : ๐ เสียง ที่ประชุมเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)
ไม่มี

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.


(นางสาวชัชชญา ไชยริปู)
ผู้จดยางานการประชุม


(นางสาววัลฉัตร ลีถานันท์)
ผู้ตรวจรายงานการประชุม