



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป โทร ๐ ๕๕๕๐ ๙๑๐๙

ที่ พย ๐๐๓๓.๐๐๑.๑/ ส.๒๓๓

วันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

๑. เรื่องเดิม

ด้วยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) โดยประเมินผ่านข้อคำถามตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) มีประเด็นการประเมินเป็น ๙ ตัวชี้วัด ๒๓ ข้อคำถาม (MOIT)

๒. ข้อเท็จจริง

เอกสารคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินงานเพื่อป้องกันการทุจริต ในส่วนของ MOIT ๑๘ กำหนดให้หน่วยงานมีมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) มีรายละเอียดดังนี้

๑. มีบันทึกข้อความ ที่ผู้บริหารลงนามในคำสั่ง/ข้อสั่งการ/ประกาศ และมีการขออนุญาตนำไปเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน หรือสื่อสารเผยแพร่ในช่องทางอื่น

๒. มีมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) อย่างเป็นรูปธรรมที่ชัดเจน

๓. มีหลักฐานหนังสือแจ้งเวียน ตามข้อ ๑. ถึงข้อ ๒.

๔. มีแบบฟอร์มการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๓. ข้อพิจารณา

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา พิจารณาแล้วเห็นว่าเพื่อเป็นการจัดการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตและความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยาและเป็นแนวทางในการป้องกันมิให้แสวงหาผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่ เห็นควรจัดทำประกาศและแจ้งคู่มือการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. ลงนามในประกาศฯและหนังสือแจ้งเวียนหน่วยงานในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

๒. อนุญาตให้นำประกาศและคู่มือฯเผยแพร่บนเว็บไซต์สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

<input checked="" type="checkbox"/> อนุมัติ/อนุญาต
<input checked="" type="checkbox"/> ชอบ
<input type="checkbox"/> ลงน้ำด
<input type="checkbox"/> ลงนาม
<input type="checkbox"/> มอบ
<input type="checkbox"/> ทราบ

(นางสาวปิยะฉัตร อ้อยมูล)
นักวิชาการพัสดุ

(นางนวพรรษ ปุญญมัย)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

(นายเอกชัย คำลือ)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

(นายภานุพันธ์ ไพฑูรย์)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป โทร. ๐ ๕๔๔๐ ๙๑๐๙

ที่ พย ๐๐๓๓.๐๐๑.๑/ ๓๒๔

วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงทุจริต ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้ากลุ่มงานทุกกลุ่มงาน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป ขอส่งรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้บุคลากรทุกกลุ่มงานใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งบุคลากรให้ถือปฏิบัติต่อไป

(นายเอกชัย คำลือ)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป โทร ๐ ๕๕๔๐ ๙๑๐๙

ที่ พย ๐๐๓๓.๐๐๑.๑/๓๒๒ วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงทุจริต ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนด ดัชนี ตัวชี้วัดและเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต : MOIT ๑๗ หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ อย่างเป็นระบบ และ MOIT ๑๘ หน่วยงานมีการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)

๑.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้มีคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๖๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ตามสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๖๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ได้มีการประชุมเมื่อวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๒.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อนสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อนำไปเป็นมาตรการและแนวทางการดำเนินงานของบุคลากรในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามรายงานการประชุม ฯ และรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง ฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรดำเนินการดังนี้

๓.๑ แจ้งบุคลากรในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยาทราบมาตรการจัดการความเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการป้องกันปราบปรามการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

๓.๒ อนุญาตใช้บันทึกข้อความนี้แจ้งเวียนทุกกลุ่มงาน

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

<input type="checkbox"/> อนุมัติ/อนุญาต
<input checked="" type="checkbox"/> ชอบ
<input type="checkbox"/> ลงน้ำ
<input type="checkbox"/> ลงนาม
<input type="checkbox"/> มอบ
<input type="checkbox"/> ทราบ

(นายเอกชัย คำลือ)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

นพ
(นางนวพรรษ ปุญญมัย)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

(นายภานุพัทธ์ ไพฑูรย์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

คำนำ

ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๘๐) (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) ประเด็น (๒๑) การต่อต้าน การทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้กำหนดเป้าหมาย ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติ มิชอบ โดยการ ดำเนินการผ่านการพัฒนาคนและการพัฒนาระบบ หล่อหลอมพฤติกรรมคนทุกกลุ่มให้มี จิตสำนึกและพฤติกรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต และพัฒนานวัตกรรมในการต่อต้านการทุจริตในหน่วยงาน ภาครัฐที่เหมาะสมกับ บริบท สภาพปัญหา และพลวัตการทุจริตของแต่ละหน่วยงาน รวมทั้งการเพิ่ม ประสิทธิภาพการดำเนินงานของ กระบวนการและกลไกที่เกี่ยวข้องในการปราบปรามการทุจริต เพื่อป้องกัน และปราบปรามการทุจริตและประพฤติ มิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพนำไปสู่ประเทศไทยปลอดการทุจริตและ ประพฤติมิชอบอย่างแท้จริง

ในการนี้ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการ ดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปี ๒๕๖๗ เหตุการณ์ความ เสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อการเป็น หน่วยงานภาครัฐที่มีการขับเคลื่อนการบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลใน การบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการ ทุจริตและประพฤติมิชอบได้

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

๑๙ มีนาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
๑. การระบุความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต	๓
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต	๓
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๗
๕. แผนบริหารความเสี่ยงทุจริต	๘
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริต	๙
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๒
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตในระบบราชการส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจ ระบบสังคม ระบบการเมือง การปกครองและการบริหารราชการอย่างมาก แม้หน่วยงานในภาครัฐจะได้กำหนดนโยบายหรือมาตรการต่าง ๆ ในการหยุดยั้งการทุจริต แต่ปัญหาดังกล่าวก็ยังคงดำรงอยู่ ทำให้ประเทศไทยมีภาพลักษณ์การทุจริตสูงในสายตาของนานาชาติประเทศ โดยผลการจัดอันดับดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (Corruption Perceptions Index: CPI) ขององค์การความโปร่งใสระหว่างประเทศ (Transparency International: TI) ปี๒๕๖๖ ประเทศไทยได้คะแนน ๓๕ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จัดลำดับได้ลำดับที่ ๑๐๘ จาก ๑๘๐ ประเทศทั่วโลก การแก้ปัญหาการทุจริตจึงเป็นนโยบายเร่งด่วนสำคัญที่ทุกรัฐบาลให้ความสำคัญในการแก้ปัญหา ซึ่งการดำเนินการที่ให้เกิดผลเป็นรูปธรรม ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาสังคม และภาคประชาชน โดยการปลูกฝังให้คนไทยไม่โกง มีทัศนคติและค่านิยมที่ไม่ยอมรับการทุจริต การไม่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐ การปรับปรุงระบบจัดซื้อจัดจ้าง การแต่งตั้งโยกย้ายข้าราชการ การบริหารราชการหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และองค์การมหาชน ให้มีการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล ควบคุมไปกับการปรับเปลี่ยนกฎหมายให้มีความทันสมัย และมีการลงโทษ ผู้ที่กระทำความผิดอย่างจริงจัง เพื่อให้บุคลากรและภาคประชาสังคมมีจิตสำนึกต่อต้านการทุจริต รวมทั้งมีความพึงพอใจในคุณภาพการให้บริการและการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบของหน่วยงาน

๒.๒ เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา มีจิตสำนึก และค่านิยมในการป้องกันและต่อต้าน การทุจริต และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และประพฤติปฏิบัติตนตามหลักคุณธรรม จริยธรรมตามประมวลจริยธรรมข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือตามกฎระเบียบที่กำหนด

๒.๓ เพื่อป้องกันมิให้บุคลากรทุกระดับของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กระทำการทุจริตประพฤติมิชอบ

๒.๔ เพื่อประสานความร่วมมือกับเครือข่ายทุกภาคส่วนในการร่วมกันป้องกันมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบในทุกรูปแบบ

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยงการทุจริต
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๕. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๕.๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

Known factor	ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีตำนานอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เลือกระเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Known factor และ Unknown factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ : การส่งคืนเงินยืมราชการมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามที่ ระเบียบ ฯ กำหนด	/	
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรตราชาการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน	/	
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว ๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗	/	

๕.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ : การส่งคืนเงินยืมราชการมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด		/		
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน		/		
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗		/		

๕.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงถึงสูงมาก (สีส้มกับสีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน

เกณฑ์ในการให้ค่า ๑-๓ มีดังนี้

- ๑) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริต** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
 - ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงว่ามีความจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๒) ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อกระบวนการภายใน internal process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง ๑ ๒ ๓	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๑ ๒ ๓	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง
๑	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ : การส่งคืนเงินยืมราชการมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด	๒	๑	๒
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรณราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน	๒	๑	๒
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗	๒	๑	๒

แนวทางในการพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ : การส่งคืนเงินยืมราชการมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด	๒	
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน	๒	
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๔๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม financial		X	X
ผลกระทบผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย customer/user		X	X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน internal process	X		
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth	X		

๕.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk Control Matrix Assessment)

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ : การส่งคืนเงินยืมราชการมีความล่าช้าไม่เป็นที่ระเบียบ ฯ กำหนด	ดี	/		
การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์ การใช้ สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของรถทุกคัน	ดี	/		
การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๔๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗	ดี	/		

๕.๕ แผนบริหารความเสี่ยงทุจริต

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk Control Matrix Assessment) ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ จึงทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ : การส่งคืนเงินยืมราชการมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด	๑. กำหนดการส่งหลักฐานใบสำคัญเพื่อขอใช้เงินยืมให้เร็วขึ้น ดังนี้ ๑.๑ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ภายในประเทศ) ภายใน ๑๐ วันนับจากวันที่เดินทางกลับมาถึง ๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการยืมเงินเป็นค่าใช้จ่ายอื่น ภายใน ๒๕ วันนับแต่วันที่ได้รับเงิน ทั้งนี้เพื่อให้เจ้าหน้าที่การเงินมีระยะเวลาที่เพียงพอในการตรวจสอบ ๒. ปรับขั้นตอนการรับเงินเหลือจ่าย และการรับหลักฐานใบสำคัญให้เป็นไปตามระเบียบ ฯ ที่กำหนด ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่การเงินผู้มีหน้าที่รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน	สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนกลางทุกคันเพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายเชื้อเพลิง ทุกปีงบประมาณ
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุม	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่กค ๐๕๒๘.๒/ว ๓๓๕๔๕ ลง วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ โดยแยกเป็นชนิดและประเภทตามหนังสือการจำแนกประเภทรายจ่ายตาม งบประมาณของ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
	ทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗	<p>สำนักงานประมาณ ตามหนังสือสำนักประมาณด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๐๒/ว ๓๓ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๕๓</p> <p>๒. เมื่อได้รับครุภัณฑ์และหลักฐานการรับแล้ว ให้เจ้าหน้าที่พัสดุให้เลขที่เอกสาร ร. ๑ ร.๒ ร. ๓ ฯลฯ ตามลำดับ พร้อมทั้งจัดทำรหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ตามระบบ FSN (Federal Stock Number)</p> <p>๓. พิจารณาครุภัณฑ์แต่ละรายการว่าเป็นชนิดใด ประเภทใด แล้วนำไปบันทึกลงในช่องต่างๆ ของ ทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๔. เมื่อมีการซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน ให้ลงรายการซ่อมแซมและบำรุงรักษานั้นลงในประวัติการ ซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินด้านหลังทะเบียนคุมทรัพย์สินชนิดนั้น ๆ</p> <p>๕. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีหน้าที่รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบและข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>

๕.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของชั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. กำหนดการส่งหลักฐานใบสำคัญเพื่อขอใช้เงินยืมให้เร็วขึ้น ดังนี้ ๑.๑ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ภายในประเทศ) ภายใน ๑๐ วันนับจากวันที่เดินทางกลับมาถึง ๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการยืมเงินเป็นค่าใช้จ่ายอื่น ภายใน ๒๕ วันนับแต่วันที่ได้รับเงิน	การปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ : การส่งคืนเงินยืมราชการมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด		/	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	<p>ทั้งนี้ เพื่อให้เจ้าหน้าที่การเงินมีระยะเวลาที่เพียงพอในการตรวจสอบ</p> <p>๒. ปรับขั้นตอนการรับเงินเหลือจ่าย และการรับหลักฐานใบสำคัญให้ เป็นไปตามระเบียบ ฯ ที่กำหนด</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่การเงินผู้มีหน้าที่รับผิดชอบให้ดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ เบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การ จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำ เงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด</p>				
๒	<p>สำรวจและกำหนดเกณฑ์ การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ ส่วนกลางทุกคันเพื่อเป็นหลักฐานใน การเบิกจ่ายเชื้อเพลิง ทุก ปีงบประมาณ</p>	<p>การปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจ และ กำหนด เกณฑ์ การใช้ สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน</p>		/	
๓	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ตาม หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๕๒๘.๒/ว๓๓๕๕๕ ลง วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๕๔ โดยแยกเป็น ชนิดและประเภทตามหนังสือการ จำแนกประเภทรายจ่ายตาม งบประมาณของสำนักงบประมาณ ตามหนังสือสำนักประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๐๒/ว ๓๓๓ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๕๓</p> <p>๒. เมื่อได้รับครุภัณฑ์และหลักฐาน การรับแล้ว ให้เจ้าหน้าที่พัสดุให้เลขที่ เอกสาร ร. ๑ ร.๒ ร.๓ ฯลฯ ตามลำดับ พร้อมทั้งจัดทำรหัส ครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ตามระบบ FSN (Federal Stock Number)</p> <p>๓. พิจารณาครุภัณฑ์แต่ละรายการว่า เป็นชนิดใด ประเภทใด แล้วนำไป</p>	<p>การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียน คุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตาม หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖ กำหนดให้ จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียง แบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่ จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗</p>		/	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	<p>บันทึกลงในช่องต่าง ๆ ของ ทะเบียน คุมทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๔. เมื่อมีการซ่อมแซมบำรุงรักษา ทรัพย์สิน ให้ลงรายการซ่อมแซมและ บำรุงรักษานั้นลงในประวัติการ ซ่อม บำรุงรักษาทรัพย์สินด้านหลังทะเบียน คุมทรัพย์สินชนิดนั้น ๆ</p> <p>๕. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบ และข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>				

๕.๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริต

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากรายที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียุทธศาสตร์หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น

- ๑) เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม
- ๒) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- ๓) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

๗.๑ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ : การส่งคืนเงินยืมราชการมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด	มีการติดตามผลการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตทุก ๖ เดือน ๑๒ เดือน
การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน	มีการติดตามผลการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตทุก ๖ เดือน ๑๒ เดือน
การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗	มีการติดตามผลการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตทุก ๖ เดือน ๑๒ เดือน

๕.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม	ระดับ ความเสี่ยง ทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำ เงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒	การส่งคืนเงินยืมราชการมีความล่าช้าไม่ เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด	สีเหลือง	๑. กำหนดการส่งหลักฐานใบสำคัญเพื่อ ขอใช้เงินยืมให้เร็วขึ้น ทั้งนี้เพื่อให้ เจ้าหน้าที่การเงินมีระยะเวลาที่เพียงพอใน การตรวจสอบ ๒. ปรับขั้นตอนการรับเงินเหลือจ่าย และ การรับหลักฐานใบสำคัญให้เป็นไปตาม ระเบียบ ฯ ที่กำหนด ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่การเงินผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจาก คลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด	
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและ กำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิง ของรถทุกคัน	สีเหลือง	สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนกลางทุกคันเพื่อ เป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายเชื้อเพลิง ทุก ปีงบประมาณ	

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม	ระดับ ความเสี่ยง ทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ	การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่ เป็นไปตามหนังสือสั่งการของ กรมบัญชีกลาง	สีเหลือง	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ตาม หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่กค ๐๕๒๘.๒/ว๓๓๕๔๕ ลง วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๔๔ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบและ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป.....

ที่ พย. ๐๐๓๓.๐๐๑.๑/๒๕๖๒ วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

เรื่อง เชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ฯ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา.....

เรียน หัวหน้ากลุ่มงานทุกกลุ่มงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา มีคำสั่งสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๖๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในนั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ และเป้าหมายตัวชี้วัดของกระทรวงสาธารณสุข สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา โดยกลุ่มงานบริหารทั่วไป ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ฯ ตามคำสั่งดังกล่าว ในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุม ๓ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลาดังกล่าว

(นายเอกชัย คำสี)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๐๐ น.
ณ ห้องประชุม ๓ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

วาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ การรายงานผลการประเมินควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุข
จังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (รอบการประเมิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๓.๒ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน
ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment :
MOPH ITA)

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การจัดทำรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจ
ก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ฯ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

เมื่อวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๐๐ น.

ณ ห้องประชุม ๓ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

คณะทำงานผู้เข้าประชุม

- | | | |
|-----|---------------------------|--------------------------------------|
| ๑. | นางทรายแก้ว นักร้อง | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ |
| ๒. | นางสาวกานต์ ฤดีใจ | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ |
| ๓. | นายพทธี ชัยตรุณ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ |
| ๔. | นางสาวจันทร์ฉาย เสียงเย็น | เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน |
| ๕. | นางสุภาวิณี วงศ์ใหญ่ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ |
| ๖. | นายธนภูมิ ไชยวงษ์ | ทันตแพทย์ชำนาญการ |
| ๗. | นางสาวรุจิรา ไชยลังกา | นิติกร |
| ๘. | นางสุพิชญา คำแดง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |
| ๙. | นางสาวนฤมล ทองสะอาด | นักวิชาการพัสดุ |
| ๑๐. | นางสาวกวิณทิพย์ บุญเรือน | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๑๑. | นางนพพรช บุญมัย | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ |
| ๑๒. | นายชินวัฒน์ อธิวิบูลย์ผล | นักจัดการงานทั่วไป |
| ๑๓. | นายอภิชัย สิริ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ |

คณะทำงานที่ไม่เข้าประชุม

- | | | | |
|----|--------------------------|----------------------------------|-----------|
| ๑. | นายภานุพันธ์ ไพฑูรย์ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ | ติตราชการ |
| ๒. | นางสาววรัญญา ธรรมชานา | นักวิชาการสาธารณสุข | ติตราชการ |
| ๓. | นางวิไลลักษณ์ บุญยัษฐียร | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ | ติตราชการ |
| ๔. | นางพิมพ์ชนก หยิวิยม | เภสัชกรชำนาญการ | ติตราชการ |
| ๕. | นางสาวรัฐกานต์ สัตย์สม | นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ | ติตราชการ |

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว นางนพพรช บุญมัย ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ หัวหน้า
กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ดำเนินการตามระเบียบวาระดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.๑ คำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๖๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ แต่งตั้ง
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดย
ยกเลิกคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๗๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ไม่มีเนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ การรายงานผลการประเมินควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (รอบการประเมิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ประกอบกับตัวชี้วัดของกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ข้อ ๔๖ ร้อยละส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๔

๓.๒ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA)

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ กระทรวงสาธารณสุขกำหนดให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA เป็นตัวชี้วัดภายใต้แผนปฏิบัติการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) โดยกำหนดเป้าหมายให้หน่วยงานในสังกัดผ่านเกณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๔

ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ และเป้าหมายตัวชี้วัดของกระทรวงสาธารณสุข ฯ ในข้อ ๓.๑ และ ๓.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา โดยกลุ่มงานบริหารทั่วไป ขอให้ทุกกลุ่มงานส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบการประเมิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๓. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) การปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน
๔. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องพิจารณา

๔.๑ การจัดทำรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เลือกระเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยงการทุจริต

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๕. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ฯ ได้พิจารณาความเสี่ยงจากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกกลุ่มงานโดยใช้ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สรุปผลได้ดังนี้ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายรายงานการประชุม ฯ

มติที่ประชุม : เห็นชอบ และมอบหมายให้กลุ่มงานบริหารทั่วไป ฝ่ายเลขานุการดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

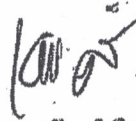
๒. ส่งรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ภายในเวลาที่กำหนด

๓. ส่งรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเอกสารที่เกี่ยวข้องในระบบตรวจสอบภายในด้วยอิเล็กทรอนิกส์ ๕ มิติ (EIA) ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ
ไม่มี
เลิกประชุม เวลา ๑๖.๐๐ น.



(นางนวพรรษ ปุญญมัย)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ
บันทึกรายงานการประชุม



(นายเอกชัย คำสีด)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา
ตรวจรายงานการประชุม



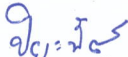
รายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการ ทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับ ความ เสี่ยง ทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงิน จากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒	การส่งคืนเงินยืมราชการมีความ ล่าช้าไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด	สีเหลือง	๑. กำหนดการส่งหลักฐานใบสำคัญ เพื่อขอใช้เงินยืมให้เร็วขึ้น ทั้งนี้เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ การเงินมีระยะเวลาที่ เพียงพอในการตรวจสอบ ๒. ปรับขั้นตอนการรับเงินเหลือจ่าย และการรับหลักฐานใบสำคัญให้เป็นไป ตามระเบียบ ฯ ที่กำหนด ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่การเงินผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงิน จากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด	
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจ และกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน	สีเหลือง	สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ ส่วนกลางทุกคันเพื่อเป็นหลักฐานใน	

รายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการ ทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับ ความ เสี่ยง ทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
				การเบิกจ่ายเชื้อเพลิง ทุก ปีงบประมาณ	
๓	การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ	การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่ เป็นไปตามหนังสือสั่งการของ กรมบัญชีกลาง	สีเหลือง	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ตาม หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่กค ๐๕๒๘.๒/ว๓๓๕๔๕ ลง วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๔๔ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบ และข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของกลุ่มงาน/งาน ในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
แบบทำยประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	
ชื่อกลุ่มมงาน/งาน กลุ่มงานบริหารทั่วไป	
วัน/เดือน/ปี ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	
หัวข้อ การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	
รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ) ๑. บันทึกข้อความ ที่ผู้บริหารลงนาม และมีการขออนุญาตนำไปเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๒. มาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) อย่างเป็นทางการ ๓. หนังสือแจ้งเวียน ตามข้อ ๑. ถึงข้อ ๒.	
Link ภายนอก : ไม่มี	
หมายเหตุ:	
ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล  (นางสาวปิยะฉัตร อ้อยมูล) ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ วันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	ผู้อนุมัติรับรอง  (นางนวพรรษ ปุญญมัย) ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ วันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่  (นางสาวปิยะฉัตร อ้อยมูล) ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ วันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	