



แผนบริหารการจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง
จังหวัดชลบุรี

คำนำ

การทุจริตเป็นปัญหาใหญ่ของสังคมไทย และจุดรั้งความเจริญก้าวหน้าการพัฒนา ศักยภาพและขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ ซึ่งในปัจจุบันได้ทวีความรุนแรงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดความเสียหายในวงกว้าง โดยส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจ ระบบสังคม ระบบการเมืองการปกครอง และการบริหารราชการ การแก้ปัญหาการทุจริตจึงเป็นสิ่งสำคัญที่จะต้องประสานความร่วมมือทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน และภาคประชาชนเพื่อร่วมกันพัฒนาปรับปรุงระบบ การบริหารจัดการ และการพัฒนาบุคลากรควบคู่ไปพร้อมๆกัน โดยการปลูกฝังความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบ มีวินัย ตลอดจนค่านิยมอื่นๆ ที่ถูกต้อง รวมทั้งเข้าใจวิถีดำเนินชีวิตที่สมควรและมีคุณค่า

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นเสมือนเครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล ในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากองค์กร ในการตรวจสอบ ฝ้าระวังการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

เพื่อให้การดำเนินงานดังกล่าว บรรลุผลได้อย่างเป็นรูปธรรม สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อตรวจสอบ ฝ้าระวัง ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง

สารบัญ

| เรื่อง | หน้า |
|---|------|
| การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ | ๑ |
| ที่มาและความสำคัญ | ๑ |
| ๑.วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร | ๑ |
| ๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร | ๑ |
| ๓.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑ |
| ๔.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต | ๓ |
| ๕.ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | ๓ |
| ๖.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๓ |
| ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง | ๓ |
| ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง | ๔ |
| ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง | ๖ |
| ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง | ๖ |
| ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง | ๘ |
| ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง | ๙ |
| ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง | ๑๑ |
| ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง | ๑๒ |
| ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง | ๑๓ |

สารบัญตาราง

| เรื่อง | หน้า |
|---|------|
| ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต | ๔ |
| ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง | ๕ |
| ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง | ๖ |
| ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง | ๗ |
| ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง | ๘ |
| ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง | ๙ |
| ตารางที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง | ๑๐ |
| ตารางที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง | ๑๑ |
| ตารางที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง | ๑๒ |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง

ที่มาและความสำคัญ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง ดำเนินการจัดทำแผนบริหารการจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อตรวจสอบ ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑.วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและควบคุม ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓. เพื่อส่งเสริมบทบาทการมีส่วนร่วม (people's participation) และตรวจสอบ (People's audit) ของบุคลากรในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง

๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะการกำกับการติดตามความเสี่ยง Pre-decision VS Post-decision เป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

๓.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติม อีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการ ทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในปีเพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้นโดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่อง ในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการสำหรับมาตรฐาน 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 ระบุวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อด้านควบคุมภายใน

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 ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไป
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา เหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้ การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
๒. Detective : เผ่าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรกข้อบกพร่องซึ่งบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ไม่เป็นช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัย ที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

สาธารณสุขอำเภอบ่อทอง แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

๑.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุญาต

๑.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๑.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Known Factor และ Unknown Factor)

| โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|---|---------------------------|----------------|
| | Known Factor | Unknown Factor |
| ๑.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว | | |
| ๑.๑ นำรถยนต์ของสำนักงาน ไป ใช้นอกเหนือจากงานราชการ และเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงกว่า ความเป็นจริง | | ✓ |
| ๒.การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือ รับสินบน | | |
| ๒.๑ การรับของขวัญจากบุคคล อื่น เพื่อให้บุคคลนั้นได้รับ ผลประโยชน์จากองค์กร | | ✓ |
| ๓.การจัดซื้อจัดจ้าง | | |
| ๓.๑ เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทำ สัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัท ของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ ตนเองมีส่วน | | ✓ |
| ๓.๒ กำหนดลักษณะเฉพาะของ วัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้าง ให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการ ประมูล | | ✓ |
| ๓.๓ ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัด จ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิด ประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | | ✓ |

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังใน
ระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน
ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต | สีเขียว | สีเหลือง | สีส้ม | สีแดง |
|---|---------|----------|-------|-------|
| ๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว | | | | |
| ๑.๑ นำรถยนต์ของสำนักงาน ไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ และเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงกว่าความเป็นจริง | ✓ | | | |
| ๒. การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน | | | | |
| ๒.๑ การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร | ✓ | | | |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง | | | | |
| ๓.๑ เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีส่วน | ✓ | | | |
| ๓.๒ กำหนดลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล | ✓ | | | |
| ๓.๓ ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | ✓ | | | |
| ๓.๔ ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงินเช่น ปลอมรายมือแก้ไขใบสำคัญรับเงิน | ✓ | | | |
| ๓.๕ รับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์คู่สัญญา | ✓ | | | |
| ๓.๖ กรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง | ✓ | | | |
| ๓.๗ จัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง และพวกพ้อง | ✓ | | | |
| ๓.๘ ปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ | ✓ | | | |

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ตารางที่ ๓ ตารางแสดงระดับความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต | ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑ | ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑ | ระดับความ เสี่ยง*ความ รุนแรง |
|---|---|--|------------------------------------|
| ๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว | | | |
| ๑.๑ นำรถยนต์ของสำนักงาน ไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ และเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงกว่าความเป็นจริง | ๓ | ๓ | ๙ |
| ๒. การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน | | | |
| ๒.๑ การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร | ๓ | ๒ | ๖ |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง | | | |
| ๓.๑ เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วน | ๓ | ๓ | ๙ |
| ๓.๒ กำหนดลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล | ๓ | ๓ | ๙ |
| ๓.๓ ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | ๒ | ๒ | ๔ |
| ๓.๔ ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงินเช่น ปลอมรายมือแก้ไขใบสำคัญรับเงิน | ๓ | ๒ | ๖ |
| ๓.๕ รับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์คู่สัญญา | ๓ | ๓ | ๙ |
| ๓.๖ กรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง | ๓ | ๓ | ๙ |
| ๓.๗ จัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้อง | ๒ | ๒ | ๔ |
| ๓.๘ ปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ | ๓ | ๒ | ๖ |

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอป่องทอง นำค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณระดับความรุนแรงของผลกระทบ) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ระดับพอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต | คุณภาพการ จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|---|---------------------|--|------------------|----------|
| | | ระดับต่ำ | ระดับปาน กลาง | ระดับสูง |
| ๑.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว | | | | |
| ๑.๑ นำรถยนต์ของสำนักงาน ไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ และเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงกว่าความเป็นจริง | ดี | ✓ | | |
| ๒.การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน | | | | |
| ๒.๑ การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร | ดี | ✓ | | |
| ๓.การจัดซื้อจัดจ้าง | | | | |
| ๓.๑ เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วน | ดี | ✓ | | |
| ๓.๒ กำหนดลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกฟ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล | ดี | ✓ | | |
| ๓.๓ ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | ดี | ✓ | | |
| ๓.๔ ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงินเช่น ปลอมรายมือ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน | ดี | ✓ | | |

| | | | | |
|---|----|---|--|--|
| ๓.๕ รับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์คู่สัญญา | ดี | ✓ | | |
| ๓.๖ กรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง | ดี | ✓ | | |
| ๓.๗ จัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อ ประโยชน์ต่อตนเอง และพวกพ้อง | ดี | ✓ | | |
| ๓.๘ ปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการ ตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ | ดี | ✓ | | |

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ พบว่ามีความเสี่ยง
การทุจริตอยู่ในระดับต่ำ จึงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต
ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

| โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต | มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน |
|---|--|
| ๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว | |
| ๑.๑ นารถยนต์ของสำนักงาน ไปใช้นอกเหนือจากงาน ราชการ และเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงกว่าความเป็นจริง | กำกับดูแล ตรวจสอบไม่ให้เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สิน ราชการไปใช้ส่วนตัว |
| ๒. การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน | |
| ๒.๑ การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้นได้รับ ผลประโยชน์จากองค์กร | จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม หรือกิจกรรมให้ความรู้ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง | |
| ๓.๑ เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือ บริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วน | กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ ที่เห็น แก่เงิน |
| ๓.๒ กำหนดลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ จัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล | กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบลักษณะเฉพาะ ของวัสดุและครุภัณฑ์ ไม่ให้เอื้อต่อพวกพ้องของตน |
| ๓.๓ ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การ ปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ล่าช้า | กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ไม่ให้ปิดบังซ่อนเร้นข้อมูล ใดๆ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ |
| ๓.๔ ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงินเช่น ปลอมราย มือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน | จัดทำแผนผัง ความรู้ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกำกับให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับทราบและ ปฏิบัติตาม |
| ๓.๕ รับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ นำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์คู่สัญญา | กำกับดูแลบุคลากร ให้ปฏิบัติตามระเบียบและ ตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดี |

| | |
|---|---|
| ๓.๖ กรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง | จัดกิจกรรมส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้แก่บุคลากร ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง โดยจัดประชุมเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ประจำเดือน ส่งเสริมการไปอบรม โดยสร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรมแก่บุคลากรในหน่วยงาน ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างวินัย และป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน |
| ๓.๗ จัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้อง | กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติตามระเบียบไม่ให้เอื้อต่อตนเอง และพวกพ้องของตน |
| ๓.๘ ปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ | ควบคุมกำกับดูแลการใช้จ่าย ชี้แจงให้เข้าใจในระเบียบและการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ |

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง การประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตใน กิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของชั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก และเป็น การ ยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไข ปัญหาที่มีประสิทธิภาพ โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวัง ความเสี่ยงการทุจริตต่อไป โดยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรงมากกว่าระดับ ๓

ตารางที่ ๖ ตารางการจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ลำดับ | มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | |
|-------|--|--|-----------------|--------|-----|
| | | | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑ | กำกับดูแล ตรวจสอบไม่ให้เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินราชการไปใช้ส่วนตัว | นำรถยนต์ของสำนักงาน ไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ และเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงกว่าความเป็นจริง | ✓ | | |
| ๒ | จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม หรือกิจกรรมให้ความรู้ ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล | การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อให้ บุคคลนั้น ได้รับผลประโยชน์จากองค์กร | ✓ | | |
| ๓ | กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ ที่เห็นแก่เงิน | เจ้าหน้าที่ จัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือ | ✓ | | |

| | | | | | |
|----|---|---|---|--|--|
| | | บริษัทของครอบครัวตนเอง หรือบริษัทที่ตนเองมีส่วน | | | |
| ๔ | กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบ ลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ ไม่ให้เอื้อต่อพวกพ้องของตน | กำหนดลักษณะเฉพาะของวัสดุ และครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้ พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะ การประมูล | ✓ | | |
| ๕ | กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ไม่ให้ปิดบัง ซ่อนเร้นข้อมูลใดๆ ปฏิบัติหน้าที่ตาม ระเบียบ | ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ต่อสาธารณะ เช่น การปิด ประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | ✓ | | |
| ๖ | จัดทำแผนผัง ความรู้ ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องและกำกับให้เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานรับทราบและปฏิบัติตาม | ปลอมแปลงเอกสารการเบิก จ่ายเงินเช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน | ✓ | | |
| ๗ | กำกับดูแลบุคลากร ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบและตระหนักถึงการเป็น ข้าราชการที่ดี | รับสินบน/เรียกรับเงิน/ สินน้ำใจ นำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์คู่สัญญา | ✓ | | |
| ๘ | จัดกิจกรรมส่งเสริมและสร้างความ ตระหนักให้แก่บุคลากร ของสำนักงาน สาธารณสุขอำเภอบ่อทอง โดยจัด ประชุมเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ประจำเดือน ส่งเสริมการไปอบรม โดย สร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรมแก่ บุคลากรในหน่วยงาน ให้ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพื่อสร้างวินัย และป้องกันการ ทุจริตในหน่วยงาน | กรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง | ✓ | | |
| ๙ | กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบไม่ให้เอื้อต่อตนเอง และ พวกพ้องของตน | จัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อ ประโยชน์ต่อตนเอง และพวก พ้อง | ✓ | | |
| ๑๐ | ควบคุมกำกับดูแลการใช้จ่าย ชี้แจงให้ เข้าใจในระเบียบและการละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่ | ปิดบังข้อมูล และเบิกเงิน ราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ | ✓ | | |

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ผลจากการเฝ้าระวังความเสี่ยงของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอป่องทอง อยู่ในสถานะสีเขียว คือ ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

ตารางที่ ๗ ตารางการจัดทำระบบความเสี่ยง สถานะสีเขียว

| ความเสี่ยงต่อการทุจริต สถานะสีเขียว | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|---|-----------------------------------|
| ๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว | |
| ๑.๑ นำรถยนต์ของสำนักงาน ไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ และเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงกว่าความเป็นจริง | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |
| ๒. การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน | |
| ๒.๑ การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง | |
| ๓.๑ เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีส่วน | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |
| ๓.๒ กำหนดลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |
| ๓.๓ ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |
| ๓.๔ ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงินเช่น ปลอมรายมือ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |
| ๓.๕ รับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์คู่สัญญา | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |
| ๓.๖ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |
| ๓.๗ จัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง และพวกพ้อง | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |
| ๓.๘ ปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ | ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง |

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง แบ่งระดับสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามระดับ ๓ สี ดังนี้

สีเขียว หมายถึงความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึงความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

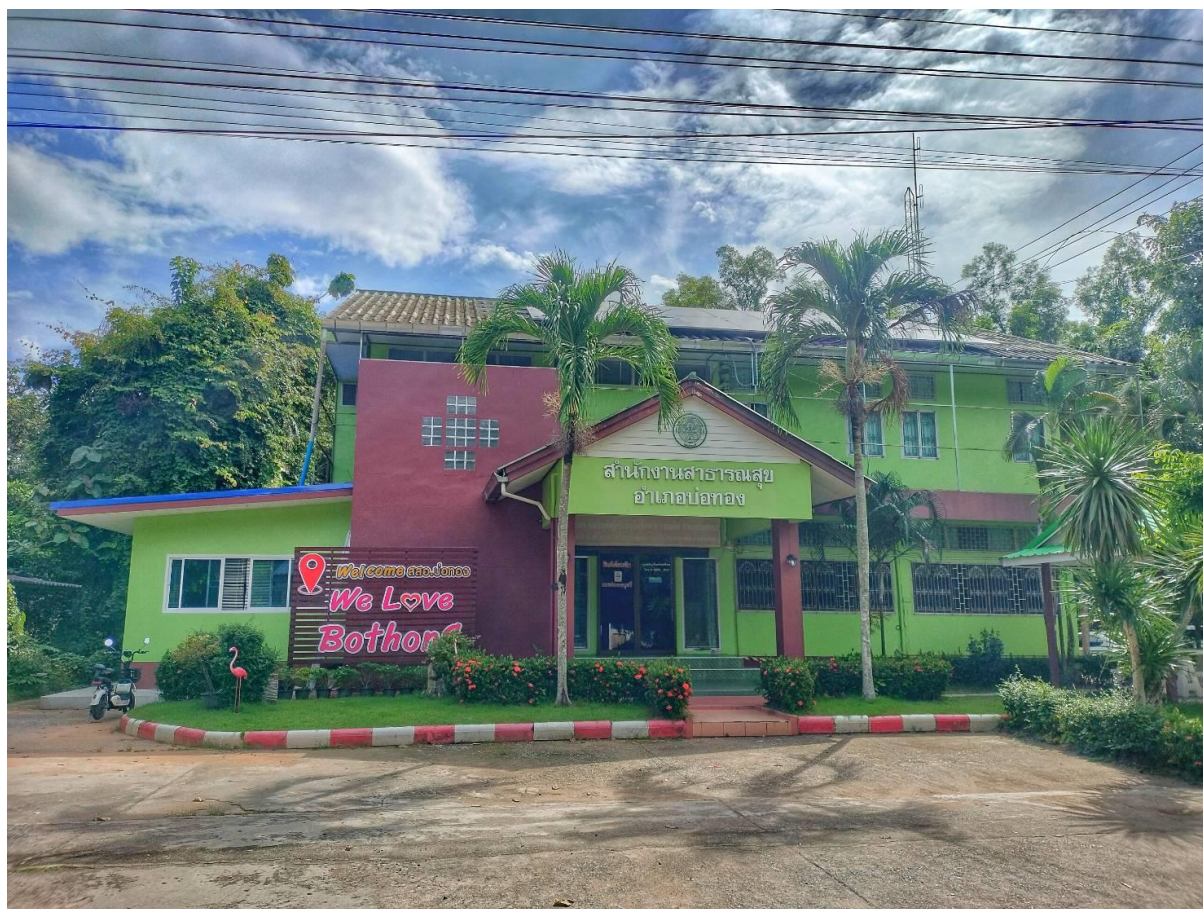
| โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต | | |
|---|------------------------------|----------|-------|
| | สีเขียว | สีเหลือง | สีแดง |
| ๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว | | | |
| ๑.๑ นำรถยนต์ของสำนักงาน ไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ และเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงกว่าความเป็นจริง | ✓ | | |
| ๒. การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน | | | |
| ๒.๑ การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร | ✓ | | |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง | | | |
| ๓.๑ เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วน | ✓ | | |
| ๓.๒ กำหนดลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล | ✓ | | |
| ๓.๓ ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | ✓ | | |
| ๓.๔ ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงินเช่น ปลอมรายมือแก้ไขใบสำคัญรับเงิน | ✓ | | |
| ๓.๕ รับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์คู่สัญญา | ✓ | | |
| ๓.๖ กรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง | ✓ | | |
| ๓.๗ จัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง และพวกพ้อง | ✓ | | |
| ๓.๘ ปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ | ✓ | | |

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง
 ตารางที่ ๙ ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง | |
|--|---|
| โอกาส/ความเสี่ยง ต่อการทุจริต | <p>๑.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว ๑.๑ นำรถยนต์ของสำนักงาน ไปใช้นอกเหนือจากงานราชการ และเบิกค่าน้ำมัน เชื้อเพลิงกว่าความเป็นจริง</p> <p>๒.การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน ๒.๑ การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร</p> <p>๓.การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๑ เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัว ตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีส่วน ๓.๒ กำหนดลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้อง ได้เปรียบหรือชนะการประมูล ๓.๓ ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัด จ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า ๓.๔ ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงินเช่น ปลอมรายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน ๓.๕ รับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์คู่สัญญา ๓.๖ กรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๗ จัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง และพวกพ้อง ๓.๘ ปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ</p> |
| สถานะของการ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง | <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง <input type="checkbox"/> อื่นๆ (ระบุ)..... |
| ผลการดำเนินงาน | <p>สถานความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รอบ ๖ เดือน สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ดำเนินการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงต่อเนื่อง กำกับติดตามและเน้นย้ำบุคลากรในหน่วยงาน ในการประชุมประจำเดือน</p> |

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบ่อทอง ได้กำหนดมาตรการภายใต้แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานสาธารณสุข
อำเภอบ่อทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำนวน ๓ มาตรการ ประกอบด้วย

- ๑.มาตรการป้องกันการรับสินบนการให้และรับของขวัญ
- ๒.มาตรการป้องกันการรับสินบนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓.มาตรการป้องกันการรับสินบนประเด็นเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาค



แผนบริหารการจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
จัดทำโดยกลุ่มงานบริหารสำนักงานสาธารณสุขอำเภอป่อง
จังหวัดชลบุรี