



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จังหวัดเชียงใหม่



สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รวบรวมโดย

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตจังหวัดเชียงใหม่
(กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักงานจังหวัดเชียงใหม่)

โทรศัพท์/โทรสาร 0 5311 2705

E-mail : chiangmai.hrm@gmail.com



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ได้พิจารณาประเด็นความเสี่ยง 3 ด้าน คือ

- ❶ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
- ❷ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ❸ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ สำหรับตัวอย่างส่วนราชการในจังหวัดเชียงใหม่ ที่ได้ดำเนินการตามกรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของส่วนราชการ

คลิกดูรายละเอียดได้ที่รายชื่อส่วนราชการ หรือดูสรุปในรายงานด้านล่าง



**การประเมินความเสี่ยง
และแผนจัดการความเสี่ยง
ด้านการปฏิรูปที่ดิน**
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

หน้า
2



**การประเมินความเสี่ยง
และแผนจัดการความเสี่ยง
ด้านสาธารณสุข**
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่

หน้า
13



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

1

จังหวัดเชียงใหม่

ส่วนราชการในจังหวัดเชียงใหม่ ได้ดำเนินการการประเมินความเสี่ยง จัดทำแผน
บริหารความเสี่ยง และการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตของส่วนราชการ โดยดำเนินการ
ตามกระบวนการ ดังนี้



ตัวอย่างส่วนราชการดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต และการ
จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ดังต่อไปนี้



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

2

จังหวัดเชียงใหม่

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ด้านการปฏิรูปที่ดิน



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

3

จังหวัดเชียงใหม่

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ (ส.ป.ท.เชียงใหม่) ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยพิจารณาประเด็นความเสี่ยง สำหรับเป็นกรอบในการวิเคราะห์และจัดทำแผนป้องกัน ๓ ด้าน คือ

- (๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- (๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

และได้ดำเนินการตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- ★ การระบุความเสี่ยง
- ★ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ★ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)
- ★ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ★ แผนบริหารความเสี่ยง
- ★ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ★ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง
- ★ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ★ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

4

จังหวัดเชียงใหม่

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
ชื่อกระบวนการ/งาน การออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย
ผู้อำนวยการกลุ่มยุทธศาสตร์และการปฏิรูปที่ดิน
ผู้อำนวยการกลุ่มงานช่างและแผนที่

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง(มีประวัติอยู่แล้ว)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง
๑.	ความไม่ถูกต้องด้านการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน		✓

ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	ความไม่ถูกต้องด้านการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน		✓		

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยงแยกตามสีไฟจราจร

สีเขียว

ความเสี่ยงต่ำ

สีเหลือง

ความเสี่ยงปานกลาง

สีส้ม

ความเสี่ยงสูง

สีแดง

ความเสี่ยงสูงมาก



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

5

จังหวัดเชียงใหม่

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
ชื่อกระบวนการ/งาน การออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย
ผู้อำนวยการกลุ่มยุทธศาสตร์และการปฏิรูปที่ดิน
ผู้อำนวยการกลุ่มงานช่างและแผนที่

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (RISK Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง (๓) (๒) (๑)	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ (๓) (๒) (๑)	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นXรุนแรง)
๑.	ความไม่ถูกต้องด้านการออก หนังสืออนุญาตให้เข้าทำ ประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	๓	๒	๖

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑.	ความไม่ถูกต้องด้านการออก หนังสืออนุญาตให้เข้าทำ ประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	ดี		ปานกลาง	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

6

จังหวัดเชียงใหม่

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
ชื่อกระบวนการ/งาน การออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย
ผู้อำนวยการกลุ่มยุทธศาสตร์และการปฏิรูปที่ดิน
ผู้อำนวยการกลุ่มงานช่างและแผนที่

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง(มีประวัติอยู่แล้ว)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง
๑.	การไม่ปฏิบัติตามกระบวนการที่กำหนดไว้ เพื่ออำนวยความสะดวกหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใกล้ชิดหรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับเจ้าหน้าที่		✓

ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	การไม่ปฏิบัติตามกระบวนการที่กำหนดไว้ เพื่ออำนวยความสะดวกหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใกล้ชิดหรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับเจ้าหน้าที่		✓		

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยงแยกตามสีไฟจราจร

สีเขียว

ความเสี่ยงต่ำ

สีเหลือง

ความเสี่ยงปานกลาง

สีแดง

ความเสี่ยงสูง

สีแดง

ความเสี่ยงสูงมาก



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

7

จังหวัดเชียงใหม่

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
ชื่อกระบวนการ/งาน การออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย
ผู้อำนวยการกลุ่มยุทธศาสตร์และการปฏิรูปที่ดิน
ผู้อำนวยการกลุ่มงานช่างและแผนที่

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (RISK Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง (๓) (๒) (๑)	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ (๓) (๒) (๑)	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นXรุนแรง)
๑.	การไม่ปฏิบัติตามกระบวนการที่ กำหนดไว้ เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวกหรือเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใกล้ชิดหรือมีความสัมพันธ์ ส่วนบุคคลกับเจ้าหน้าที่	๓	๒	๖

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑.	การไม่ปฏิบัติตามกระบวนการที่ กำหนดไว้ เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวกหรือเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใกล้ชิดหรือมีความสัมพันธ์ ส่วนบุคคลกับเจ้าหน้าที่	ดี		ปานกลาง	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

8

จังหวัดเชียงใหม่

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน	ความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
ชื่อกระบวนการ/งาน	กระบวนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ชื่อหน่วยงาน	สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ผู้รับผิดชอบ	ผู้อำนวยการกลุ่มการเงินบัญชีและจัดเก็บผลประโยชน์ หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง(มีประวัติอยู่แล้ว)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง
๑.	การดำเนินการนำเข้าข้อมูลในส่วนระบบของจ่าย และระบบบัญชีแยกประเภท ระบบสินทรัพย์ ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ โดยกำหนด/มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token key		✓
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง		✓



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

9

จังหวัดเชียงใหม่

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มการเงินบัญชีและจัดเก็บผลประโยชน์ หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	การดำเนินการนำเข้าข้อมูลในส่วนระบบของง่าย และระบบบัญชีแยกประเภท ระบบสินทรัพย์ ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ โดยกำหนด/มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMIS Token key		✓		
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง		✓		

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยงแยกตามสีไฟจราจร

สีเขียว

ความเสี่ยงต่ำ

สีเหลือง

ความเสี่ยงปานกลาง

สีส้ม

ความเสี่ยง

สีแดง

ความเสี่ยงสูงมาก



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

10

จังหวัดเชียงใหม่

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน	ความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
ชื่อกระบวนการ/งาน	กระบวนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ชื่อหน่วยงาน	สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ผู้รับผิดชอบ	ผู้อำนวยการกลุ่มการเงินบัญชีและจัดเก็บผลประโยชน์ หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (RISK Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง (๓) (๒) (๑)	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ (๓) (๒) (๑)	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นXรุนแรง)
๑.	การดำเนินการนำเข้าข้อมูลในส่วนระบบของง่าย และระบบบัญชีแยกประเภท ระบบสินทรัพย์ ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ โดยกำหนด/มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMIS Token key	๒	๒	๔
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง	๒	๓	๖



ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มการเงินบัญชีและจัดเก็บผลประโยชน์
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

"ສວຣິດ ໂປຣ່ງໃສ ເຢັຍງໃໝ່ ໃສະອາດ 2564"



แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

12

จังหวัดเชียงใหม่

แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตด้านการปฏิบัติ

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พหุติกรรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	ความไม่ถูกต้องด้านการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	ผู้มีอำนาจในการอนุญาตการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ จะต้องพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดให้ถี่ถ้วน หากปรากฏข้อสงสัยเพิ่มเติม ให้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพิ่มเติม
๒	การไม่ปฏิบัติตามกระบวนการที่กำหนดไว้เพื่ออำนวยความสะดวกหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใกล้ชิดหรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับเจ้าหน้าที่	ผู้มีอำนาจในการอนุมัติ อนุญาต จะต้องพิจารณา สอบถามรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ หากพบว่าไม่เป็นไปตามขั้นตอนให้ชี้แจง หรือให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ พร้อมทั้งกำชับให้ถือปฏิบัติตามขั้นตอนและกระบวนการที่กำหนดโดยเคร่งครัด
๓	การดำเนินการนำเข้าข้อมูลในส่วนระบบขอจ่าย และระบบบัญชีแยกประเภท ระบบสินทรัพย์ ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ โดยกำหนด/มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token key	๓.๑ กำหนดการมอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token Key อย่างชัดเจน ๓.๒ มีการพิมพ์รายงานสรุปการเบิกจ่ายเงินประจำวัน ให้ผู้มีอำนาจลงนามเพื่อทราบทุกวัน
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง	แจ้งเวียนบุคลากรในสำนักงานให้ถือปฏิบัติตามมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง และแนวทางการตรวจสอบบุคลากรภายในสำนักงาน



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ด้านสาธารณสุข



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

14

จังหวัดเชียงใหม่

การประเมินความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน กระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากภารกิจสนับสนุนความชำนาญหน้าที่ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ จำนวน ๕ กระบวนการ ได้แก่

- (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ราชการ
- (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน
- (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม

ศึกษาฐาน ประชุม และสัมมนา

- (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ
- (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตสูง จำนวน ๔ ขั้นตอน โดยในขั้นตอนสุดท้าย จะเป็นการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากดำเนินการวางแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่



ปรากฏเป็นเอกสารรายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่แล้ว



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

15

จังหวัดเชียงใหม่

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ทำการระบุความเสี่ยงในขั้นตอนนี้ โดยนำข้อมูลที่ได้จากการดำเนินการทางวินัยว่าราชการพลเรือน พนักงานกระทรวงสาธารณสุข พนักงานราชการ และลูกจ้างประจำ และคัดเลือกกระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนจากภารกิจงานสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ จำนวน ๕ กระบวนการ มาทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor และ Unknown Factor ดังตารางที่ ๑

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำ หรือมีประวัติ มีสำนวนอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่ไม่จากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าโดยนาคล ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า คิดค้นไปก่อนใช้เสมอ)

ตาราง ๑ ตารางระบุความเสี่ยงที่เป็น Known Factor และ Unknown Factor

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ด้านการใช้รถราชการ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๑ ๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๑ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรองรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

16

อำนวยการเขียนใน

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑.เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ห้าเวลาปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ด.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑.จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

17

อำนวยการโดย

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒. การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนเองหรือนำไปให้ผู้อื่น ๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา ๕. ขาดการควบคุมกำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ ๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

18

อำนวยการโดย

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โดยแยกตามสีไฟจราจร (เขียว เหลือง ส้ม แดง) โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม เจ้าหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน แยกตามสีไฟจราจร

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ ๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๖๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. ใช้ เก๊ใบรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๖๒				



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

19

จังหวัดเชียงใหม่

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เสี่ยง	เหลือง	ส้ม	แดง
๒.	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน ๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเหตุ และ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเหตุ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีพิเศษพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (ท.ต.ส.) เป็นเหตุและไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				
๓.	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา งาน ประชุมและสัมมนา ๑. จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาตงาน ประชุมและสัมมนา เป็นเหตุ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				
๔.	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒. การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่				
๕.	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค ๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของคนหรือนำไปให้ผู้อื่น ๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่ยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา ๕. ขาดการควบคุมกำกับ และดูแลระงับการยืมทรัพย์สินของราชการ ๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด				



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

20

จังหวัดเชียงใหม่

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk level matrix) ได้จาก

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย 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 หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (๓ , ๒ , ๑)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๓ , ๒ , ๑)	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ ๑ ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๖๓	๓	๓	๙



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

21

อำนวยการเขียนใหม่

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (๓, ๒, ๑)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๓, ๒, ๑)	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
	๒. ผู้ใช้รื้อรายการรายละเอียดการปฏิบัติงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรื้อรายการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖			
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน ๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยงานบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ศ.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	๓	๙



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

22

จังหวัดเชียงใหม่

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (๓ , ๒ , ๑)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๓ , ๒ , ๑)	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ๑.จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา เป็นเท็จและไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	๓	๙
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒.การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓.แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๓	๓	๙
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค ๑.การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของคนหรือนำไปให้ผู้อื่น	๓	๓	๙



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

23

จังหวัดเชียงใหม่

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (๓ , ๒ , ๑)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๓ , ๒ , ๑)	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
	๒. พฤติกรรมการขอลืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามกำหนดเวลา ๕. ขาดการควบคุมกำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ ๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด			

นักพิจารณาในระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง / ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ปรากฏดังตารางที่ ๓.๑ และ ๓.๒

ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must (๓ , ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should (๑)
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ ๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ ๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๒	๓	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

24

จังหวัดเชียงใหม่

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must (๓ , ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should (๑)
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน ๑.เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินพิเศษสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุผลของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ศ.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ๑.จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ๑.การจัดหาพัสดุไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒.การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓.แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๓	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

25

จังหวัดเชียงใหม่

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must (๓ , ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should (๑)
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค ๑.การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนหรือนำไปให้ผู้อื่น ๒.พฤติกรรมการขยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓.ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔.ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา ๕.ขาดการควบคุมกำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ ๖.ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด	๓	

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตามหลัก Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย			X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial			X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customers User			X
ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน Internal Process			X



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

26

จังหวัดเชียงใหม่

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินควบคุมความเสี่ยง

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ ทับซ้อนอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ / ผู้รับมอบ ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

กระบวนการที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ราชการ	พอใช้			สูง (๔)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน	พอใช้			สูง (๔)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา	พอใช้			สูง (๔)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ	พอใช้			สูง (๔)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานและสิ่งสาธารณูปโภค	พอใช้			สูง (๔)



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

27

จังหวัดเชียงใหม่

แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตด้านสาธารณสุข

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มีค่าความเสี่ยงระดับสูง (๔)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

คัดเลือกกระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีค่าความเสี่ยงระดับสูง (๔) จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ตารางที่ ๔ ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง (๔) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ดังตารางที่ ๕

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้าน การใช้รถราชการ	ประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ เรื่องมาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ๑) มาตรการการใช้รถราชการ <u>แนวทางปฏิบัติ</u> ๑. การใช้รถราชการ หรือรถส่วนบุคคล จะต้องปฏิบัติตาม ๑.๑ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๓๐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๓๕ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๓๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๔๑ และฉบับที่ ๖ พ.ศ.๒๕๔๕ ๑.๒ ระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้รถราชการ การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด ๑.๓ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. กำหนดแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการของหน่วยงานในการบริหารและควบคุมการใช้รถราชการให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า ลดโอกาสการแสวงหาประโยชน์อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ๒.๑ การเก็บรักษาการใช้รถราชการให้เก็บในสถานที่เก็บ หรือบริเวณของส่วนราชการเท่านั้น หากมีเหตุจำเป็นไม่มีสถานที่เก็บที่ปลอดภัย หรือมีราชการจำเป็นและเร่งด่วน ให้ทำบันทึกขออนุญาตหัวหน้าส่วนราชการเป็นการชั่วคราว หรือเป็นครั้งคราว



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

28

จังหวัดเชียงใหม่

รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๒.๒ ห้ามนำพระราชการไปใช้ในกิจการหรือภารกิจที่มีใ้ราชการ ห้าม นำไปใช้ในกิจการส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้ทั้งในเวลาราชการและ นอกเวลาราชการ หรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน ๒.๓ กำกับ ดูแลตรวจสอบการใช้รถ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รวมถึง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง โดยมีกระบวนการตรวจสอบ รับรอง และ ดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบโดยเคร่งครัด ๓. พัฒนาความรู้เรื่องรพระราชการและแนวปฏิบัติในการใช้รราชการให้กับ บุคลากรทุกระดับ ๔. หากพบการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่าง เคร่งครัด
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการ การปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิก ค่าตอบแทน	๒) มาตรการการเบิกค่าตอบแทน นโยบายหลัก ๑. ปลุกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและ ส่วนรวม ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมีควรได้โดย ชอบด้วยกฎหมาย ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรมีคุณธรรม จริยธรรม รับผิดชอบต่อหน้าที่ แนวทางปฏิบัติ ๑. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน จะต้องปฏิบัติตาม ๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลา พ.ศ.๒๕๕๐ ๑.๒ ข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๔๔ ๓.๓ หลักเกณฑ์ วิธีการเงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนแบบท้ายข้อบังคับ กระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๔๔ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๕๒ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๖ และฉบับที่ ๘ (แก้ไขเพิ่มเติม) (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๖ และฉบับที่ ๙ (แก้ไขเพิ่มเติม) ๓.๔ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ มาตรฐานและกระบวนการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายค่าตอบแทน สำหรับหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

29

จังหวัดเชียงใหม่

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๓. เสริมสร้างวัฒนธรรมความคิดการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ๔. กำกับ ดูแลตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทน และดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปสาธารณะเป็น กฎหมายโดยเคร่งครัด ๕. ส่งเสริมให้มีการดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ๖. หากพบการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย สะเทิน และหาอาญาอย่างเคร่งครัด
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา	๓) มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา นโยบายหลัก ๑. ปกป้อง สร้างวัฒนธรรมความคิดการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย แนวทางการปฏิบัติ ๓. การการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จะต้องปฏิบัติตาม ๓.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๖ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.๒ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๙ ๓.๓ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓.๔ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๓.๕ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓.๖ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างวัฒนธรรมความคิดการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

30

จังหวัดเชียงใหม่

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๓. กำกับ ดูแลตรวจสอบการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา รวมถึงการเบิกค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โดยเคร่งครัด ๔. ส่งเสริมให้มีการดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง ๕. กำหนดมาตรการการประหยัคงบประมาณรายจ่าย ๖. หากพบการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย สะงัด และอาญาอย่าง เคร่งครัด
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการ จัดหาพัสดุ	๔) มาตรการการจัดหาพัสดุ นโยบายหลัก ๑. ปฏิเสธ ไม่สร้างวัฒนธรรมสุจริต ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่ง หน้าที่อันสมควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ๒. มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการซื้อจ้าง เข้า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธี สืบโิดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข (MOPH ITA) แนวทางปฏิบัติ ๑. การจัดหาพัสดุ จะต้องปฏิบัติตาม ๑.๑ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พักฐุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๓ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๑.๔ หนังสือเวียนของคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ๑.๕ ระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการบริหารจัดการด้านยาและ เวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาของส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัดกระทรวง สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๕๗ -ประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางการบริหารจัดการด้าน ยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาโดยคณะกรรมการหรือคณะกรรมการร่วมหรือ คณะทำงานย่อย พ.ศ. ๒๕๕๗ -ประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางในการจัดทำแผนการ จัดซื้อยาและเวชภัณฑ์มีใช้ยา พ.ศ. ๒๕๕๗



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

31

วันพฤหัสฯ เชียงใหม่

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๓.๖ ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.๗ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. จะต้องไม่ดำเนินการจัดหาพัสดุด้วยวิธีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง และจัดหาพัสดุโดยไม่มีพัสดุจริง โดยต้องคำนึงถึงความคุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้
	๓. กำกับ คู่มือ ตรวจสอบการจัดการพัสดุ และมีกระบวนการป้องกันการมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือเชื้อประโยชน์ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุ ผู้รับจ้าง ผู้ขายหรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ดังกล่าว ๔. กำหนดมาตรการการการประหยังบประมาณรายจ่าย ๕. ส่งเสริมให้มีการดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ๖. พัฒนาความรู้เรื่องการจัดหาพัสดุภาครัฐแก่ผู้เกี่ยวข้อง ๗. หากพบการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานและสิ่งสาธารณูปโภค	๕) แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมพัสดุประเภทใช้คงรูปการยืมพัสดุประเภทใช้สิ้นเปลือง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ <u>นโยบายหลัก</u> กำหนดการส่งเสริมมาตรการการป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในการใช้ทรัพย์สินของราชการและการยืมทรัพย์สินของราชการ อันเป็นสาเหตุหนึ่งของการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม <u>แนวปฏิบัติ</u> ๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ จะต้องปฏิบัติตาม ๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมพัสดุประเภทใช้คงรูปการยืมพัสดุประเภทใช้สิ้นเปลือง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ๒. สนับสนุนและจัดให้มีการควบคุมและดูแลพัสดุที่อยู่ในความครอบครอง มี ๓. ต้องปฏิบัติหน้าที่ โดยยึดถือกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติของราชการอย่างเคร่งครัด



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

32

จังหวัดเชียงใหม่

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยจำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อบริหารความเสี่ยง และประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ดังตารางที่ ๒

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่

ที่	กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ	๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๖๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. ไร้เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๖๒		/	
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน	๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

33

อ.หวัดเชียงใหม่

ที่	กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
		๓. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ค.ส.) เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง			
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา	๑. จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/	
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ	๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒. การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่		/	
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคาร สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานและสิ่งสาธารณูปโภค	๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนเองหรือนำไปให้ผู้อื่น ๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา ๕. ขาดการควบคุมกำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ ๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด		/	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

34

จังหวัดเชียงใหม่

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเหลืองซึ่งจะต้องมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและเคร่งครัด เห็นควรนำมาตรการการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ มาใช้ในการเฝ้าระวัง

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม
๑. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ	๑) มาตรการการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของมาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ซึ่งครอบคลุม ๔ มาตรการคือ
๒. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน	๑. มาตรการการใช้รถราชการ
๓. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	๒. มาตรการการเบิกค่าตอบแทน
๔. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ	๓. มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
๕. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	๔. มาตรการการจัดหาพัสดุ
	๒) กำหนดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่และหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน ในตัวชี้วัดการตรวจราชการที่ ๖๓ ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ ๔๐)
	๓) จัดทำแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการอิมพัลส์ประเภทใช้กรุปการอิมพัลส์ประเภทใช้สัณเปลี่ยนสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

35

จังหวัดเชียงใหม่

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ที่มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเหลือง (เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและเคร่งครัด) เพื่อควบคุมกำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่

ตารางที่ ๔ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยง		
	เขียว	เหลือง	แดง
		๑. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ราชการ ๒. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน ๓. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา ทูรงาน ประชุม และสัมมนา ๔. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ๕. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ	