



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป โทร ๐ ๕๔๔๐ ๙๑๑๐

ที่ พย ๐๐๓๓.๐๐๑.๑/ ๖๖๖

วันที่ ๖ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงทุจริต ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

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.๒๕๖๘ อย่างเป็นระบบ และ MOIT ๑๘ หน่วยงานมีการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)

๑.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้มีคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๘๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ตามสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๘๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ได้มีการประชุมเมื่อวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

๒.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อนสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อนำไปเป็นมาตรการและแนวทางการดำเนินงานของบุคลากรในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามรายงานการประชุม ฯ และรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง ฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรดำเนินการดังนี้

๓.๑ แจ้งบุคลากรในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยาทราบมาตรการจัดการความเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการป้องกันปราบปรามการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

๓.๒ อนุญาตใช้บันทึกข้อความนี้แจ้งเวียนทุกกลุ่มงาน

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

☒	อนุมัติ/อนุญาต
☒	รอบ
☐	ลงนัด
☐	ลงนาม
☐	มอบ
☐	ทราบ

(นายเอกชัย คำสิง)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

๖๖

(นางนพพรช บุญญมัย)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

(นายภาณุพันธ์ ไพฑูรย์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขชั้นชำนาญการ (ด้านบริการทางวิชาการ)

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป โทร ๐ ๕๕๕๐ ๙๑๑๐

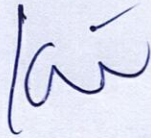
ที่ พย ๐๐๓๓.๐๐๑.๑/ ๗ ๘๕๕ วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงทุจริต ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้ากลุ่มงานทุกกลุ่มงาน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป ขอส่งรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้บุคลากรทุกกลุ่มงานใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งบุคลากรให้ถือปฏิบัติต่อไป



(นายเอกชัย คำลือ)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

Ex-๑๓ ๗๕ ๑๓ ๕๐๖๘ ๘๑๕



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

คำนำ

ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๘๐) (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) ประเด็น (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้กำหนดเป้าหมาย ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติ มิชอบ โดยการดำเนินการผ่านการพัฒนาคนและการพัฒนาระบบ 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 ๒๕๖๘ เหตุการณ์ความ เสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อการเป็น หน่วยงานภาครัฐที่มีการขับเคลื่อนการบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลใน การบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการ ทุจริตและประพฤติมิชอบได้

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

สารบัญ

	หน้า
๑. การระบุความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต	๓
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต	๓
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๗
๕. แผนบริหารความเสี่ยงทุจริต	๘
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริต	๑๑
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๕
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๗

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตในระบบราชการส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจ ระบบสังคม ระบบการเมือง การปกครองและการบริหารราชการอย่างมาก แม้หน่วยงานในภาครัฐจะได้กำหนดนโยบายหรือมาตรการต่าง ๆ ในการหยุดยั้งการทุจริต แต่ปัญหาดังกล่าวก็ยังดำรงอยู่ ทำให้ประเทศไทยมีภาพลักษณ์การทุจริตสูงในสายตาของนานาชาติ โดยผลการจัดอันดับดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (Corruption Perceptions Index: CPI) ขององค์กรความโปร่งใสระหว่างประเทศ (Transparency International: TI) ปี๒๕๖๗ ประเทศไทยได้คะแนน ๓๔ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จัดลำดับได้ลำดับที่ ๑๐๗ จาก ๑๘๐ ประเทศทั่วโลก เป็นลำดับที่ ๒๐ ของเอเชียแปซิฟิก และเป็นลำดับที่ ๘ ในกลุ่มประเทศสมาชิกอาเซียน การแก้ปัญหาการทุจริตจึงเป็นนโยบายเร่งด่วนสำคัญที่ทุกรัฐบาลให้ความสำคัญในการแก้ปัญหา ซึ่งการดำเนินการที่ให้บังเกิดผลเป็นรูปธรรม ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาสังคม และภาคประชาชน โดยการปลูกฝังให้คนไทยไม่โกง มีทัศนคติและค่านิยมที่ไม่ยอมรับการทุจริต การไม่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐ การปรับปรุงระบบจัดซื้อจัดจ้าง การแต่งตั้งโยกย้ายข้าราชการ การบริหารราชการหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และองค์การมหาชน ให้มีการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล ควบคู่ไปกับการปรับเปลี่ยนกฎหมายให้มีความทันสมัย 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 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

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 ซึ่งในการปฏิบัติงานนี้อาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

Known factor	ความเสี่ยง ปัญหา/เหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติดำเนินการอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เลือกระเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Known factor และ Unknown factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การดำเนินงานด้านสินทรัพย์ในระบบ GFMIS ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัด : ยอดคงเหลือบัญชีสินทรัพย์ถาวร(ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัดเทียบกับรายละเอียดวัสดุ และทรัพย์สินถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ที่มีอยู่จริงมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน	/	
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรธนาราชการ 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 และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังใน

ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม 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	การดำเนินงานด้านสินทรัพย์ในระบบ GFMS ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัด : ยอดคงเหลือบัญชีสินทรัพย์ถาวร(ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัดเทียบกับรายละเอียดวัสดุและทรัพย์สินถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ที่มีอยู่จริงมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน		/		
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน		/		
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๔๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗		/		

๕.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงถึงสูงมาก (สีส้มกับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ – ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ เช่นกัน

เกณฑ์ในการให้ค่า ๑-๓ มีดังนี้

๑) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริต มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงมีความจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๒) ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อกระบวนการภายใน internal process หรือกระบวนการด้านการเรียนรู้ 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	การดำเนินงานด้านสินทรัพย์ในระบบ GFMS ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัด : ยอดคงเหลือบัญชีสินทรัพย์ถาวร(ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัดเทียบกับรายละเอียดวัสดุและทรัพย์สินถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ที่มีอยู่จริงมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน	๒	๑	๒
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน	๒	๑	๒
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖ กำหนดให้	๒	๑	๒

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง ๑ ๒ ๓	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๑ ๒ ๓	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง
	จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗			

แนวทางในการพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD
๑	การดำเนินงานด้านสินทรัพย์ในระบบ GFMS ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด พะเยา และหน่วยงานในสังกัด : ยอด คงเหลือบัญชีสินทรัพย์ถาวร(ครุภัณฑ์/ อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ของสำนักงาน สาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงาน ในสังกัดเทียบกับรายละเอียดวัสดุและ ทรัพย์สินถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/ สิ่งก่อสร้าง) ที่มีอยู่จริงมีความ คลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน	๒	
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรธนาราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงาน ไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์ การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน	๒	
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุม ทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลง วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖ กำหนดให้ จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย		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 องค์การไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์การ แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การดำเนินงานด้านสินทรัพย์ในระบบ GFMS ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัด : ยอดคงเหลือบัญชีสินทรัพย์ถาวร(ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัดเทียบกับรายละเอียดวัสดุและทรัพย์สินถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ที่มีอยู่จริงมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน	ดี	/		
การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ.๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจ	ดี	/		

และกำหนดเกณฑ์ การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน				
การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่ จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗	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. ๒๕๖๗

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	การดำเนินงานด้านสินทรัพย์ในระบบ GFMIS ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัด : ยอดคงเหลือบัญชีสินทรัพย์ถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัด เทียบกับรายละเอียดวัสดุและทรัพย์สินถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ที่มีอยู่จริงมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน โดยบันทึกรายละเอียดของสินทรัพย์ถาวร ทั้งที่ได้จากการจัดซื้อ สินทรัพย์ที่ได้จากการรับโอนระหว่างหน่วยงาน สินทรัพย์ที่ได้รับโอนระหว่างกรม และสินทรัพย์ที่ได้จากการรับบริจาค ให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินครบทุกรายการ ทุกประเภท ได้แก่สินทรัพย์ประเภทอาคาร สิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์ โดยให้บันทึกเลขข้อมูลหลักสินทรัพย์ (รหัสสินทรัพย์) จากระบบ New GFMIS Thai และหมายเลขครุภัณฑ์กำกับในทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบทุกรายการ ๒. จัดทำทะเบียนคุมงานระหว่างก่อสร้างของแต่ละสัญญาที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อควบคุมงานระหว่างก่อสร้าง เมื่อผู้รับจ้างดำเนินการ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
		ก่อสร้างงานครบตามสัญญา และเบิกจ่ายเงิน ทุกงวดตามสัญญาแล้ว ให้โอนงานระหว่าง ก่อสร้างเป็นบัญชีอาคารหรือสิ่งปลูกสร้าง ๓. ตรวจสอบข้อมูลบัญชีสินทรัพย์ ประเภท อาคาร สิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์ ในรายงาน สินทรัพย์คงเหลือ บัญชีแยกประเภท และงบ ทดลองในระบบ New GFMS Thai ทั้ง สินทรัพย์รายตัว สินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียด สินทรัพย์ Interface ให้ถูกต้องตรงกับข้อมูลใน ทะเบียนคุมทรัพย์สิน และรายงานการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี โดยกำหนดวันที่ได้มา ของสินทรัพย์ตรงกับวันที่กรรมการตรวจรับ และสอบยืนยันความถูกต้องกับทะเบียนและ รายงานอย่างสม่ำเสมอ และตัดจำหน่ายออก จากระบบ New GFMS Thai เมื่อเลิกใช้ สินทรัพย์ดังกล่าว ๔. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่เกี่ยวกับการ บริหารพัสดุ จัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีของสินทรัพย์ ประเภทอาคาร สิ่งปลูก สร้าง และครุภัณฑ์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามที่ได้รับแต่งตั้ง ลงนามกำกับในรายงาน พัสดุประจำปี ประเภทอาคาร สิ่งปลูกสร้าง และครุภัณฑ์เสนอต่อผู้แต่งตั้งให้ทราบ และ สำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินจำนวน ๑ ชุด และส่งให้กองบริหาร การคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ผ่านระบบ AFS (Audit of Financial Statement Program) เพื่อใช้เป็นเอกสาร ประกอบในการตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์ใน ระบบ New GFMS Thai ๕. ดำเนินการปรับปรุงรายการสินทรัพย์ปีเก่า คงค้างในระบบ New GFMS Thai ในกรณีที่ หน่วยงานไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าเป็น สินทรัพย์ประเภทใด ไม่มีข้อมูลในทะเบียนคุม ทรัพย์สินไม่พบรายการในรายงานการ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
		ตรวจสอบพัสดุประจำปี ทำให้ข้อมูลบัญชีสินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai ไม่ถูกต้องตรงกับเอกสารหลักฐานที่มีอยู่ รวมถึงไม่สามารถตรวจสอบถึงความมีอยู่จริงได้ โดยให้หัวหน้าหน่วยงานดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ในกรณีสินทรัพย์สูญหายต้องหาผู้รับผิดชอบตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกรณีสินทรัพย์เสื่อมสภาพจากการใช้งานตามปกติหรือสูญไปตามธรรมชาติให้หัวหน้าหน่วยงานพิจารณาสั่งการให้จำหน่ายตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๔ และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/๓๖๔๔๘ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ โดยดำเนินการจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน และตัดจำหน่ายสินทรัพย์จากระบบ New GFMS Thai
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิงของรถทุกคัน	สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนกลางทุกคันเพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายเชื้อเพลิง ทุกปีงบประมาณ
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๔๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหามาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่กค ๐๔๒๘.๒/ว ๓๓๕๔๕ ลง วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๔๔ โดยแยกเป็นชนิดและประเภทตามหนังสือการจำแนกประเภทรายจ่ายตาม งบประมาณของสำนักงานงบประมาณ ตามหนังสือสำนักประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๐๒/ว ๓๓ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๕๓ ๒. เมื่อได้รับครุภัณฑ์และหลักฐานการรับแล้ว ให้เจ้าหน้าที่พัสดุให้เลขที่เอกสาร ร. ๑ ร.๒ ร. ๓ ฯลฯ ตามลำดับ พร้อมทั้งจัดทำรหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ตามระบบ FSN (Federal Stock Number)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
		๓. พิจารณาครุภัณฑ์แต่ละรายการว่าเป็นชนิดใด ประเภทใด แล้วนำไปบันทึกลงในช่องต่าง ๆ ของ ทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๔. เมื่อมีการซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน ให้ลงรายการซ่อมแซมและบำรุงรักษานั้นลงในประวัติการ ซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินด้านหลังทะเบียนคุมทรัพย์สินชนิดนั้น ๆ ๕. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีหน้าที่รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบและข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๖. นำเทคโนโลยี เช่น โปรแกรมคอมพิวเตอร์ มาช่วยในการบริหารจัดการทรัพย์สิน

๕.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

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

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	การดำเนินงานด้านสินทรัพย์ในระบบ GFMS ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัด : ยอดคงเหลือบัญชีสินทรัพย์ถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัดเทียบกับรายละเอียดวัสดุและทรัพย์สินถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ที่มีอยู่จริงมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน โดยบันทึกรายละเอียดของสินทรัพย์ถาวร ทั้งที่ได้จากการจัดซื้อ สินทรัพย์ที่ได้จากการรับโอนระหว่างหน่วยงาน สินทรัพย์ที่ได้รับโอนระหว่างกรม และสินทรัพย์ที่ได้จากการรับบริจาค ให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินครบทุกรายการ ทุกประเภท ได้แก่สินทรัพย์ประเภทอาคาร สิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์ โดยให้บันทึกเลขข้อมูลหลักสินทรัพย์ (รหัสสินทรัพย์) จากระบบ New GFMS Thai และหมายเลข		/	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
		ครุภัณฑ์กำกับในทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบทุกรายการ ๒. จัดทำทะเบียนคุมงานระหว่างก่อสร้างของแต่ละสัญญาที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อควบคุมงานระหว่างก่อสร้าง เมื่อผู้รับจ้างดำเนินการก่อสร้างงานครบตามสัญญา และเบิกจ่ายเงินทุกงวดตามสัญญาแล้ว ให้โอนงานระหว่างก่อสร้างเป็นบัญชีอาคารหรือสิ่งปลูกสร้าง ๓. ตรวจสอบข้อมูลบัญชีสินทรัพย์ ประเภทอาคาร สิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์ ในรายงานสินทรัพย์คงเหลือ บัญชีแยกประเภท และงบทดลองในระบบ New GFMS Thai ทั้งสินทรัพย์รายตัว สินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียด สินทรัพย์ Interface ให้ถูกต้องตรงกับข้อมูลในทะเบียนคุมทรัพย์สิน และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี โดยกำหนดวันที่ได้มาของสินทรัพย์ตรงกับวันที่กรรมการตรวจรับ และสอบยืนยันความถูกต้องกับทะเบียนและรายงานอย่างสม่ำเสมอ และตัดจำหน่ายออกจากระบบ New GFMS Thai เมื่อเลิกใช้สินทรัพย์ดังกล่าว ๔. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารพัสดุ จัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของสินทรัพย์ ประเภทอาคาร สิ่งปลูกสร้าง และครุภัณฑ์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน			

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
		การตรวจสอบพัสดุประจำปีตามที่ได้รับแต่งตั้ง ลงนามกำกับในรายงานพัสดุประจำปี ประเภทอาคาร สิ่งปลูกสร้าง และครุภัณฑ์ เสนอต่อผู้แต่งตั้งให้ทราบ และสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจำนวน ๑ ชุด และส่งให้กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ผ่านระบบ AFS (Audit of Financial Statement Program) เพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบในการตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai ๕. ดำเนินการปรับปรุงรายการสินทรัพย์ปีเก่าคงค้างในระบบ New GFMS Thai ในกรณีที่หน่วยงานไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าเป็นสินทรัพย์ประเภทใด ไม่มีข้อมูลในทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่พบรายการในรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ทำให้ข้อมูลบัญชีสินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai ไม่ถูกต้องตรงกับเอกสารหลักฐานที่มีอยู่ รวมถึงไม่สามารถตรวจสอบถึงความมีอยู่จริงได้ โดยให้หัวหน้าหน่วยงานดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงในกรณีสินทรัพย์สูญหายต้องหาผู้รับผิดชอบตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกรณีสินทรัพย์เสื่อมสภาพจากการใช้งานตามปกติ หรือสูญไปตามธรรมชาติให้หัวหน้าหน่วยงาน			

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
		พิจารณาสั่งการให้จำหน่ายตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๔ และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/๓๖๙๙๘ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ โดยดำเนินการจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน และตัดจำหน่ายสินทรัพย์จากระบบ New GFMS Thai			
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม : หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของรถทุกคัน	สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนกลางทุกคันเพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายเชื้อเพลิง ทุกปีงบประมาณ		/	
๓	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ : การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐/ว ๓๓๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๔๖ กำหนดให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพียงแบบเดียว เฉพาะทรัพย์สินที่จัดซื้อจัดหาใหม่ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่กค ๐๕๒๘.๒/ว๓๓๕๔๕ ลง วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๔๕ โดยแยกเป็นชนิดและประเภทตามหนังสือการจำแนกประเภทรายจ่ายตาม งบประมาณของสำนักงานงบประมาณ ตามหนังสือสำนักประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๐๒/ว ๓๓ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๕๓ ๒. เมื่อได้รับครุภัณฑ์และหลักฐานการรับแล้ว ให้เจ้าหน้าที่พัสดุให้เลขที่เอกสาร ร. ๑ ร.๒ ร. ๓ ฯลฯ ตามลำดับ พร้อมทั้งจัดทำรหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ตามระบบ FSN (Federal Stock Number)		/	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
		๓. พิจารณาครุภัณฑ์แต่ละรายการว่าเป็นชนิดใด ประเภทใด แล้วนำไปบันทึกลงในช่องต่าง ๆ ของ ทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๔. เมื่อมีการซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน ให้ลงรายการซ่อมแซมและบำรุงรักษานั้นลงในประวัติการ ซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สิน ด้านหลังทะเบียนคุมทรัพย์สินชนิดนั้น ๆ ๕. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีหน้าที่รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบและข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๖. นำเทคโนโลยี เช่น โปรแกรมคอมพิวเตอร์มาช่วยในการบริหารจัดการทรัพย์สิน			

๕.๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริต

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียกยกรรณหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น

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

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

๗.๑ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียกยกรรณเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การดำเนินงานด้านสินทรัพย์ในระบบ GFMS ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัด : ยอดคงเหลือบัญชีสินทรัพย์ถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และหน่วยงานในสังกัด เทียบกับรายละเอียดวัสดุและทรัพย์สินถาวร	มีการติดตามผลการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตทุก ๖ เดือน ๑๒ เดือน

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
(ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ที่มีอยู่จริงมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน	
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	การดำเนินงานด้านสินทรัพย์ในระบบ GFMIS ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด พะเยา และหน่วยงานในสังกัด	ยอดคงเหลือบัญชีสินทรัพย์ถาวร (ครุภัณฑ์/อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ของ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และ หน่วยงานในสังกัดเทียบกับรายละเอียด วัสดุและทรัพย์สินถาวร (ครุภัณฑ์/ อาคาร/สิ่งก่อสร้าง) ที่มีอยู่จริงมีความ คลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน	สีเหลือง	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน โดยบันทึก รายละเอียดของสินทรัพย์ถาวร ทั้งที่ได้ จากการจัดซื้อ สินทรัพย์ที่ได้จากการรับ โอนระหว่างหน่วยงาน สินทรัพย์ที่ได้รับ โอนระหว่างกรม และสินทรัพย์ที่ได้จาก การรับบริจาค ให้จัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินครบทุกรายการ ทุกประเภท ได้แก่สินทรัพย์ประเภทอาคาร สิ่งปลูก สร้าง ครุภัณฑ์ โดยให้บันทึกเลขข้อมูล หลักสินทรัพย์ (รหัสสินทรัพย์) จากระบบ New GFMIS Thai และหมายเลขครุภัณฑ์ กำกับในทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบทุก รายการ ๒. จัดทำทะเบียนคุมงานระหว่างก่อสร้าง ของแต่ละสัญญาที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อ ควบคุมงานระหว่างก่อสร้าง เมื่อผู้รับจ้าง ดำเนินการก่อสร้างงานครบตามสัญญา และเบิกจ่ายเงินงวดตามสัญญาแล้ว ให้	

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม	ระดับ ความเสี่ยง ทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
				โอนงานระหว่างก่อสร้างเป็นบัญชีอาคารหรือสิ่งปลูกสร้าง ๓. ตรวจสอบข้อมูลบัญชีสินทรัพย์ประเภทอาคาร สิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์ ในรายงานสินทรัพย์คงเหลือ บัญชีแยกประเภท และงบทดลองในระบบ New GFMIS Thai ทั้งสินทรัพย์รายตัว สินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียด สินทรัพย์ Interface ให้ถูกต้องตรงกับข้อมูลในทะเบียนคุมทรัพย์สิน และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี โดยกำหนดวันที่ได้มาของสินทรัพย์ตรงกับวันที่กรรมการตรวจรับและสอบยันความถูกต้องกับทะเบียนและรายงานอย่างสม่ำเสมอ และตัดจำหน่ายออกจากระบบ New GFMIS Thai เมื่อเลิกใช้สินทรัพย์ดังกล่าว ๔. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารพัสดุ จัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของสินทรัพย์ประเภทอาคาร สิ่งปลูกสร้าง และครุภัณฑ์	

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม	ระดับ ความเสี่ยง ทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
				เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามที่ได้รับแต่งตั้งลงนามกำกับในรายงานพัสดุประจำปีประเภทอาคาร สิ่งปลูกสร้าง และครุภัณฑ์เสนอต่อผู้แต่งตั้งให้ทราบ และสำเนา รายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจำนวน ๑ ชุด และส่งให้กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ผ่านระบบ AFS (Audit of Financial Statement Program) เพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบในการตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai ๕. ดำเนินการปรับปรุงรายการสินทรัพย์ปีเก่าคงค้างในระบบ New GFMS Thai ในกรณีที่หน่วยงานไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าเป็นสินทรัพย์ประเภทใด ไม่มีข้อมูลในทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่พบรายการในรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ทำให้ข้อมูลบัญชีสินทรัพย์ในระบบ New	

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม	ระดับ ความเสี่ยง ทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
				GFMS Thai ไม่ถูกต้องตรงกับเอกสารหลักฐานที่มีอยู่ รวมถึงไม่สามารถตรวจสอบถึงความมีอยู่จริงได้ โดยให้หัวหน้าหน่วยงานดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ในกรณีสินทรัพย์สูญหายต้องหาผู้รับผิดชอบตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกรณีสินทรัพย์เสื่อมสภาพจากการใช้งานตามปกติ หรือสูญไปตามธรรมชาติให้หัวหน้าหน่วยงานพิจารณาสั่งการให้จำหน่ายตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๔ และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/๓๖๙๙๘ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ โดยดำเนินการจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน และตัดจำหน่ายสินทรัพย์จากระบบ New GFMS Thai	

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม	ระดับ ความเสี่ยง ทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๒	การปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการสำรวจและ กำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง เชื้อเพลิง ของรถทุกคัน	สีเหลือง	สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนกลางทุกคันเพื่อ เป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายเชื้อเพลิง ทุก ปีงบประมาณ	
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 ๓. นำเทคโนโลยี เช่น โปรแกรม คอมพิวเตอร์มาช่วยในการบริหารจัดการ ทรัพย์สิน	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา กลุ่มงานบริหารทั่วไป.....

ที่ พย ๐๐๓๓.๐๐๑.๑/๒๕๐.....วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗.....

เรื่อง เชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ฯ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา.....

เรียน หัวหน้ากลุ่มงานทุกกลุ่มงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา มีคำสั่งสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๘๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในนั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ และเป้าหมายตัวชี้วัดของกระทรวงสาธารณสุข สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา โดยกลุ่มงานบริหารทั่วไป ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ฯ ตามคำสั่งดังกล่าว ในวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุม ๓ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลาดังกล่าว

(นายเอกชัย คำสีอ)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ – ๑๖.๐๐ น.
ณ ห้องประชุม ๓ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

วาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ การรายงานผลการประเมินควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (รอบการประเมิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

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

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การจัดทำรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ฯ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

เมื่อวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ – ๑๖.๐๐ น.

ณ ห้องประชุม ๓ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

คณะทำงานผู้เข้าประชุม

- | | | |
|-----|----------------------------|------------------------------------|
| ๑. | นางทรายแก้ว นักรไ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ |
| ๒. | นางสาวกานต์ ฤดีใจ | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ |
| ๓. | นายพฤทธิ์ ชัยตรณ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ |
| ๔. | นางสาวจันทร์ฉาย เสี่ยงเย็น | เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน |
| ๕. | นางสุภาวณี วงศ์ใหญ่ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ |
| ๖. | นายธนภูมิ ไชยวงษ์ | ทันตแพทย์ชำนาญการ |
| ๗. | นางสาวรุจิรา ไชยลังกา | นิติกร |
| ๘. | นางสุพิชญา คำแดง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |
| ๙. | นางสาวนฤมล ทองสะอาด | นักวิชาการพัสดุ |
| ๑๐. | นางสาวกวิณทิพย์ บุญเรือน | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๑๑. | นางนพพรช บุญญมัย | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ |
| ๑๒. | นางสาวศศิวิมล ดุการดี | นักจัดการงานทั่วไป |
| ๑๓. | นายอภิชัย สิริ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ |
| ๑๔. | นางสาววรัญญา ธรรมชานา | นักวิชาการสาธารณสุข |
| ๑๕. | นางวิไลลักษณ์ บุญยัษฐี | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ |
| ๑๖. | นางพิมพ์ชนก หยิวิม | เภสัชกรชำนาญการ |
| ๑๗. | นางสาวรัฐกานต์ สัตย์สม | นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ |

คณะทำงานที่ไม่เข้าประชุม

- | | | | |
|----|----------------------|----------------------------------|----------|
| ๑. | นายภานุพันธ์ ไพฑูรย์ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ | ติตราการ |
|----|----------------------|----------------------------------|----------|

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว นางนพพรช บุญญมัย ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ดำเนินการตามระเบียบวาระดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.๑ คำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๘๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยยกเลิกคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ที่ ๑๖๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ไม่มีเนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ การรายงานผลการประเมินควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (รอบการประเมิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

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

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ กระทรวงสาธารณสุขกำหนดให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) เป็นตัวชี้วัดภายใต้แผนปฏิบัติราชการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) โดยกำหนดเป้าหมายให้หน่วยงานในสังกัดผ่านเกณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๔

ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา โดยกลุ่มงานบริหารทั่วไป ขอให้ทุกกลุ่มงานส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบการประเมิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ 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. ๒๕๖๘

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เลือกประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

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

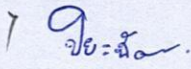
มติที่ประชุม : เห็นชอบ และมอบหมายให้กลุ่มงานบริหารทั่วไป ฝ่ายเลขานุการดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ส่งรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ภายในเวลาที่กำหนด

๓. ส่งรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเอกสารที่เกี่ยวข้องในระบบตรวจสอบภายในด้วยอิเล็กทรอนิกส์ ๕ มิติ (EIA) ภายในระยะเวลาที่กำหนด

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของกลุ่มงาน/งาน ในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
แนบท้ายประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	
ชื่อกลุ่มงาน/งาน กลุ่มงานบริหารทั่วไป	
วัน/เดือน/ปี ๑๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	
หัวข้อ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อย่างเป็นระบบ	
รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ) ๑. บันทึกข้อความแสดงถึงการขออนุมัติจัดการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ๒.รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ๓.บันทึกข้อความ ที่ผู้บริหารลงนามรับทราบรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยงาน ๔.รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยงาน	
Link ภายนอก : ไม่มี	
หมายเหตุ:	
ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล  (นางสาวปิยะฉัตร อ้ายมูล) ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ วันที่ ๑๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	ผู้อนุมัติรับรอง  (นางนวพรรษ ปุญญมัย) ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ วันที่ ๑๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่  (นางสาวปิยะฉัตร อ้ายมูล) ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ วันที่ ๑๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	