

**รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน**

**ประจำปีงบประมาณ 2562**

**สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน จังหวัดปัตตานี**

****

**คำนำ**

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน จังหวัดปัตตานี ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังหาความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลกระทบทับซ้อน มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน จังหวัดปัตตานี

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน

20 มีนาคม 2562

**สารบัญ**

หน้า

คำนำ ก

สารบัญ ข

**บทที่ 1** บทนำ

* 1. หลักการและเหตุผล 4

1.2วัตถุประสงค์ 6

**บทที่ 2** การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

2.1 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน 7

(Risk Assessment for Conflict of Interest)

2.2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน 9

สำนักงานสาธารสุขอำเภอแม่ลาน

(RiskAssessment for Conflict of Interest)

**บทที่ 3** มาตรการแนวทางเพื่อปรับปรุงขั้นตอนในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน 12

ปีงบประมาณ 2562

**บทที่1**

**บทนำ**

**หลักการและเหตุผล**

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชั่นอีกประเภทหนึ่ง เพราเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของสวนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมากจนนำไปสู่การถูกกล่าวหาเรียนร้องเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอมายอ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of sp0nsoring Organization of the Tread Way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนา และไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงประโยชน์อื่นๆที่ไม่ใช่ในรูปแบบตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิการแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนหลักเป็นหลัก ผลเสียเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น๔ด้านดังนี้

1. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)**หมายถึงความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธะกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์โครงสร้างองค์กรภาวการณ์แข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)**เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

3. **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)**เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงินเช่นการบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์การเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้นเนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผนการควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

4. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)**เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆรวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ  
มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข การการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานสาธารณสุขอำเภอมายอ ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญที่พบบ่อย นอกจากนี้ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based)

**วัตถุประสงค์**

1. เพื่อสร้างสืบทอดวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

**ส่วนที่ 2**

**การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน**

**1. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)**

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

**เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ระดับ** | **โอกาสที่เกิด** | **คำอธิบาย** |
| 5 | สูงมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| 4 | สูง | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| 3 | ปานกลาง | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง |
| 2 | น้อย | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| 1 | น้อยมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก |

**เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดาเนินงาน (บุคลากร)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ระดับ** | **โอกาสที่เกิด** | **คำอธิบาย** |
| 5 | สูงมาก | ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง |
| 4 | สูง | ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง |
| 3 | ปานกลาง | สร้างบรรยากาศในการทางานที่ไม่เหมาะสม |
| 2 | น้อย | สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง |
| 1 | น้อยมาก | สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง |

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ลำดับ** | **ระดับความเสี่ยง** | **ช่วงคะแนน** |
| 1 | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) | 15-25 คะแนน |
| 2 | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) | 9-14 คะแนน |
| 3 | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | 4-8 คะแนน |
| 4 | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L) | 1-3 คะแนน |

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จาก การพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

**ระดับความเสี่ยง**= **โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ**

**(Likelihood x Impact)**

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ระดับความเสี่ยง** | **คะแนนระดับความเสี่ยง** | **มาตรการกำหนด** | **การแสดงสีสัญลักษณ์** |
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | 15-25 คะแนน | มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ  หรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง |
| เสี่ยงสูง (High) | 9-14 คะแนน | มีมาตรการลดความเสี่ยง | สีส้ม |
| ปานกลาง (Medium) | 4–8 คะแนน | ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง | สีเหลือง |
| ต่ำ (Low) | 1–3 คะแนน | ยอมรับความเสี่ยง | สีเขียว |

**ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)**

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5 | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 |
| 4 | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 |
| 3 | 3 | 6 | 9 | 12 | 15 |
| 2 | 2 | 4 | 6 | 8 | 10 |
| 1 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

2.2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for conflict of interest)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอมายอ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่เหตุการณ์ (likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วนำผลที่ได้พิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใด เป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขจึงกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน 3 ประเด็นหลัก ที่พบการกระทำผิดวินัยข้าราชการพลเรือนที่ได้รับการร้องเรียน กล่าวโทษ ประกอบด้วย (๑) ละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ (๒) เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต (๓) การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ ซึ่งทั้ง ๓ ประเด็น ตั้งแต่ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานสาธารณสุขอำเภอมายอ ไม่ปรากฏมีข้าราชการพลเรือนถูกร้องเรียนและกล่าวโทษใน 3 ประเด็นดังกล่าว

ตารางที่ ๑ แสดงจำนวนการกระทำผิดฐานไม่ปฏิบัติหน้าที่ราชการตามกฎระเบียบ/ระเบียบ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ปีงบประมาณ** | **ละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ** | **เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต** | **การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธ์ที่ควรจะได้รับ** |
| 2558 | 0 | 0 | 0 |
| 2559 | 0 | 0 | 0 |
| 2560 | 0 | 0 | 0 |
| 2561 | 0 | 0 | 0 |
| รวม | 0 | 0 | 0 |

**ตารางที่ 2 วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอมายอ**

**(Risk Assessment for Conflict of interest)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง** | **ปัจจัยเสี่ยง** | **วัตถุประสงค์** | **การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน** | | | |
| **โอกาส** | **ผลกระทบ** | **ระดับ**  **ความเสี่ยง** | **ลำดับ**  **ความเสี่ยง** |
| ละทิ้ง ทอดทิ้ง หน้าที่ราชการ | -ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ  -มาสายกลับก่อน เวลาราชการ | -เพื่อให้เจ้าหน้าที่อุทิศเวลาของตนให้แก่ทางราชการไม่ขาดราชการหรือละทิ้งหน้าที่ราชการ | 5 | 5 | 25  (สูงมาก) | 1 |
| เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | -เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์สินเป็นของตนเองโดยทุจริต | -เพื่อป้องกันไม่ให้เจ้าหน้าทีกระทำการทุจริตโดยอาศัยโอกาสที่ตนมีอำนาจหน้าที่เบียดบังทรัพย์สินของทางราชการ | 4 | 4 | 16  (สูงมาก) | 1 |
| การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ | -จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ | -เพื่อให้การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการและค่าตอบแทนอื่นๆถูกต้องตามระเบียบทางราชการ | 4 | 4 | 16  (สูงมาก) | 1 |

**ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)**

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 5 | 10 | 15 | 20 | 25 |
| 5 | 8 | 12 | 16 | 20 |
| 3 | 6 | 9 | 12 | 15 |
| 2 | 4 | 6 | 8 | 10 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้

5

4

3

2

ความเสี่ยงที่ยอมรับ

1

ความรุนแรงของผลกระทบ

1 2 3 4 5

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย(Likelihood)

จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้รับจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลาดับความสำคัญของความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถสรุปวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลาดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนตามตารางที่3

**ตารางที่ 3 การวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน**

|  |  |
| --- | --- |
| **ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน** | **จัดลาดับความสำคัญของความเสี่ยง** |
| ละทิ้งทอดทิ้งหน้าที่ราชการ | ลำดับที่ 1 (สูงมาก = 25 คะแนน) |
| เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | ลำดับที่ 2 (สูงมาก = 16 คะแนน) |
| การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ | ลำดับที่ 2 (สูงมาก = 16 คะแนน) |

จากตารางที่ 3 ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลาดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนสานักงานสาธารณสุขอำเภอมายอผลปรากฏว่ามีความเสี่ยงอันดับที่ 1 คือเรื่องละทิ้งทอดทิ้งหน้าที่ราชการอันดับที่ 2 คือเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริตอันดับที่ 3 คือการเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับจึงได้นาผลความเสี่ยงมากำหนดมาตรการวิธีการเพื่อควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนโดยออกประกาศสานักงานสาธารณสุขอำเภอมายอเพื่อปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานให้กับหน่วยงานในสังกัดทุกแห่งได้แก่สานักงานสาธารณสุขอำเภอและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุกแห่งถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดดังนี้

**2.3 มาตรการแนวทางเพื่อปรับปรุงขั้นตอนในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนปี 2562**

มาตรการแนวทางแผนป้องกันการเกิดประโยชน์ทับซ้อนและคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนสานักงานสาธารณสุขอำเภอมายอเพื่อให้เป็นไปตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดาเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and transparency Assessment : ITA) โดยได้มีการกำหนดแนวทางมาตรการเพื่อปรับปรุงขั้นตอนและได้ประกาศให้หน่วยงานปฏิบัติดังนี้

**1.ดัชนีความโปร่งใส**

**(1) การให้เปิดเผยและเข้าถึงข้อมูล**

**1.1 มีการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจาปีงบประมาณที่ผ่านมาและนาผลการวิเคราะห์มาใช้ในการปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างและทาแผนจัดซื้อจัดจ้างในปีปัจจุบัน**

**1.2การเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างบน website ของหน่วยงาน**

-ให้มีการประกาศเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างภายในระยะเวลา 30 วันทาการหลังจากวันที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณโดยมีการเผยแพร่ข้อมูลอย่างเป็นระบบโดยมีองค์ประกอบคือ 1.ชื่อโครงการ2.งบประมาณ 3.ผู้ซื้อซอง 4.ผู้ยื่นซอง 5.ผู้ได้รับการคัดเลือก

-ให้มีการประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าระยะเวลาตามที่กฎหมายกำหนด

-ให้มีการประกาศเผยแพร่หลักเกณฑ์ในการพิจารณาการคัดเลือก/ตัดสินผลการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการ

-ให้มีการประกาศเผยแพร่วิธีการคำนวณราคากลางแต่ละโครงการ

-ให้มีการเผยแพร่รายชื่อผู้มีคุณสมบัติเบื้องต้นในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการ

-ให้มีการประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการพร้อมระบุวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและเหตุผลที่ใช้ในการตัดสินผลการจัดซื้อจัดจ้าง

**(2) การให้เปิดเผยและการเข้าถึงหน่วยงาน**

ให้ทุกหน่วยงานให้และเปิดเผยข้อมูลบทบาทภารกิจของหน่วยงานโดยเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

เข้าถึงข้อมูลของหน่วยงานได้หลากหลายช่องทางและข้อมูลนั้นต้องมีความถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันและเผยแพร่อย่างตรงไปตรงมาไม่มีการบิดเบือนข้อมูลดังนี้

-มีหน่วยประชาสัมพันธ์ณที่ทาการของหน่วยงาน

-มีสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่บทบาทอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานและแสดงข้อมูลผลการดาเนินงานตามบทบาทภารกิจที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซด์ของหน่วยงานหรือสื่ออื่นๆ

-มีระบบการให้ข้อมูลการดาเนินงานของหน่วยงานผ่านหมายเลขโทรศัพท์เฉพาะหรือระบบ call center โดยมีระบบตอบรับอัตโนมัติหรือมีเจ้าหน้าที่ให้บริการข้อมูล

-หน่วยงานมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดาเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์และปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบันอยู่เสมอโดยเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสไม่ปิดบังหรือบิดเบือนข้อมูล

**(3) การมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย**

**3.1 การมีส่วนร่วมในการดำเนินการ**

-เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นจัดทำและดำเนินการเกี่ยวกับแผนงาน/โครงการตามภารกิจหลักของหน่วยงาน

-เปิดโอกาสให้ประชาชนผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแสดงความคิดเห็นต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่หรือการดำเนินงานของหน่วยงานและติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงาน

**3.2 การจัดการเรื่องร้องเรียน**

-มีการกำหนดช่องทางการร้องเรียนและขั้นตอน/กระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียนมีการกำหนดหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องร้องเรียนและกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและประชาสัมพันธ์การรับเรื่องร้องเรียนให้ประชาชนได้ทราบอย่างชัดเจน

-มีระบบการตอบสนองหรือรายงานผลการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนให้ผู้ร้องเรียนทราบพร้อมทั้งมีการรายงานสรุปผลการดำเนินการร้องเรียนและปัญหาอุปสรรคแนวทางการแก้ไขและเผยแพร่ให้สาธารณชนทราบชัดเจน

**2.ดัชนีความพร้อมรับผิด**

**(1) ความพร้อมรับผิดในการปฏิบัติงาน**

-ส่งเสริมกำกับติดตามสร้างระบบคุณธรรมเพื่อให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานปฏิบัติงานด้วยความเต็มใจกระตือรือร้นเต็มความสามารถโดยมุ่งผลสำเร็จของงานให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบมากกว่าทาธุระส่วนตัวในเวลาปฏิบัติงานและมีส่วนร่วมในความรับผิดชอบเมื่อหน่วยงานเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงาน

-หน่วยงานมีมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่และความรับผิดชอบ

**(2) ความพร้อมรับผิดชอบในการบริหารงาน**

-ผู้บริหารของหน่วยงานพร้อมที่จะแสดงความรับผิดชอบหากงานนั้นส่งผลกระทบและเกิดความเสียหายต่อสังคมโดยรวม

**(3) เจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน**

-ผู้บริหารของหน่วยงานมีการแสดงเจตจำนงว่าจะบริหารด้วยความซื่อสัตย์สุจริตต่อเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

-ผู้บริหารกำหนดนโยบายมาตรการแผนงานหรือโครงการ/กิจกรรมเพื่อพัฒนาหน่วยงานให้มีคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐในแต่ละด้าน

ก.ด้านความโปร่งใส

ข.ด้านความพร้อมรับผิด

ค.ด้านความปลอดจากการทุจริตในการปฏิบัติงาน

ง.ด้านวัฒนธรรมคุณธรรมในองค์กร

จ.ด้านคุณธรรมการทางานในหน่วยงาน

ฉ.ด้านการสื่อสารภายในหน่วยงาน

-ผู้บริหารของหน่วยงานได้แสดงเจตจำนงสุจริตที่แน่วแน่ว่าจะมุ่งมั่นในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

-ผู้บริหารของหน่วยงานมีการสนับสนุนงบประมาณหรือดำเนินการเพื่อให้เกิดความซื่อสัตย์สุจริตมากขึ้นในหน่วยงาน

-ผู้บริหารของหน่วยงานมีภาพลักษณ์ที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตในการบริหารงาน

**3.ดัชนีปลอดจากการทุจริตในการปฏิบัติงาน**

**(1) การรับสินบน**

-ห้ามมิให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรับสิ่งของอำนวยความสะดวกความบันเทิงหรือสิทธิหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ต้องการความสัมพันธ์ที่ดีและคาดหวังให้มีการตอบแทนในอนาคต

-ห้ามมิให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์จากผู้อื่น

**(2) การใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการเอื้อประโยชน์**

-ห้ามเจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง

-ห้ามเจ้าหน้าที่มีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาหรือสัมปทานใดๆของหน่วยงาน

**(3) ความปลอดจากทุจริตเชิงนโยบาย**

-ห้ามมิให้ผู้บริหารมีความเกี่ยวข้องเชิงอุปถัมภ์หรือมีผลประโยชน์กับคู่สัญญาโครงการหรือสัมปทานใดๆที่ทำกับหน่วยงาน

-ห้ามมิให้ผู้บริหารกำหนดนโยบาย/ทิศทาง/การดำเนินการ/การอนุมัติต่างๆหรือทาการแทรกแซงการดำเนินงานของหน่วยงานเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง

**(4) ดัชนีวัฒนธรรมคุณธรรมในองค์กร**

**(1) การสร้างวัฒนธรรมสุจริตในหน่วยงาน**

1.1 การสืบทอดวัฒนธรรมและให้มีการถ่ายทอดพฤติกรรมในการทางานที่ดีมีคุณธรรมและซื่อสัตย์สุจริตให้แก่กันอยู่เสมอ

1.2 การไม่ทนต่อการทุจริตไม่เพิกเฉยและพร้อมที่จะดาเนินการเพื่อให้เกิดการตรวจสอบในการทุจริตหากเกิดขึ้นในหน่วยงาน

1.3 กดดันทางสังคมต่อผู้ที่กระทาการทุจริตให้เกิดการอายและเกรงกลัวที่จะทุจริต

**(2) การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน**

-มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

-มีการจัดทำคู่มือเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

-มีการประชุมหรือสัมมนาหรือแลกเปลี่ยนความรู้ภายในหน่วยงานเพื่อให้ความรู้เรื่องการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนแก่เจ้าหน้าที่

-มีการปรับปรุงขั้นตอน/แนวทางการปฏิบัติงานหรือระเบียบเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

**(3) การป้องกันและปราบปรามการทุจริต**

**3.1 มีแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต**

-มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานในปีงบประมาณที่ผ่านมาเพื่อนำมาปรับแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในปีงบประมาณปัจจุบัน

-มีผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในปีงบประมาณปัจจุบันที่นำไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมและยับยั้งการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

**3.2 การตรวจถ่วงดุลภายในหน่วยงาน**

-มีการรวมกลุ่มของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานเพื่อการบริหารงานที่โปร่งใสโดยมีกิจกรรมที่แสดงถึงความพยามยามที่จะปรับปรุงการบริหารงานที่มีความโปร่งใสยิ่งขึ้น

-หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการดาเนินงานอย่างอิสระไม่ถูกแทรกแซงจากผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจ

-หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถตรวจสอบยับยั้งหรือป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

**5.ดัชนีคุณธรรมการทำงานในหน่วยงาน**

**(1) มาตรฐานและคุณธรรมในการปฏิบัติงาน**

**1.1 มาตรฐานการปฏิบัติงาน**

-มีคู่มือหรือมาตรฐานปฏิบัติตามภารกิจหลัก

-มีการรายงานผลปฏิบัติตามภารกิจหลัก

-เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีการปฏิบัติตามระเบียบขั้นตอนอย่างเคร่งครัดเป็นมาตรฐานและยึดหลักความถูกต้อง

**1.2 ความเป็นธรรมในการบริหารงาน**

มีการแสดงขั้นตอนการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักและระยะเวลาในการดาเนินการให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทราบอย่างชัดเจน

-มีระบบการป้องกันหรือการตรวจสอบเพื่อป้องกันการละเว้นหน้าที่ตามภารกิจหลัก

-เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักความเป็นธรรมเท่าเทียมไม่เลือกปฏิบัติ

**(2) คุณธรรมในการบริหารงาน**

**2.1 การบริหารบุคคล**

-กระบวนการคัดเลือกบรรจุแต่งตั้งโยกย้ายเลื่อนระดับการพิจารณาความดีความชอบหรือการให้สิทธิประโยชน์ต่างๆในหน่วยงานไม่มีการยึดโยงกับระบบอุปถัมภ์เส้นสายหรือผลประโยชน์อื่นๆแอบแฝง

-หน่วยงานมีระบบการธำรงรักษาความดีคนเก่งและเสริมสร้างแรงจูงใจให้กับเจ้าหน้าที่ในหน่วยปฏิบัติงานให้กับหน่วยงานด้วยความจงรักภักดี

-หน่วยงานมีระบบการพัฒนาบุคลากรการคัดเลือกผู้เข้ารับการอบรมการสัมมนาการศึกษาดูงานการให้ทุนการศึกษาอย่างโปร่งใสเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติ

**2.2 การบริหารงบประมาณ**

-มีระบบใช้จ่ายงบประมาณอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้

-ไม่มีการรายงานการใช้เงินที่เป็นเท็จเช่นค่าล่วงเวลาค่าเดินทางค่าวัสดุและอุปกรณ์ต่างๆ

-หน่วยงานใช้จ่ายเงินงบประมาณตามความจาเป็นและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด

**(3) คุณธรรมในการมอบหมายงาน**

-ผู้บริหารและหัวหน้างานไม่มีพฤติกรรมสั่งงานในเรื่องที่เกี่ยวกับธุระส่วนตัว

-ผู้บริหารและหัวหน้างานมีการมอบหมายงานต่อผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติและมีการอธิบายรายละเอียดของงานกำหนดเป้าหมายติดตามให้คำแนะนำและร่วมแก้ไขปัญหาในงานที่ได้รับมอบหมายให้ผู้ใต้บังคับบัญชาเสมอ

**(4) การบริหารสภาพแวดล้อมในการทำงาน**

-หน่วยงานมีความพร้อมด้านสถานที่และอุปกรณ์สนับสนุนการปฏิบัติงาน

\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*