



# การประเมินความเสี่ยงผลประโยชน์กับช้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563



ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข



# คำนำ

การประเมินความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน กระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๕ กระบวนการ ได้แก่ (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ และ (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตสูง

คณะทำงานวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๒๒๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้วางระบบการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ตามกรอบหลักการของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations) จัดทำแผนและกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงการทุจริต ด้วยการจัดทำมาตรการเพื่อจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั่วทั้งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตซึ่งจะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขจะไม่มี การทุจริต หรือหากพบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหานั้นน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

*ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข*



# สารบัญ

|   | หน้า      |
|---|-----------|
| คำนำ  | ก         |
| สารบัญ  | ข         |
| <b>บทที่ ๑ บทนำ</b>   | <b>๑</b>  |
| ๑.๑ บทนำ  | ๑         |
| ๑.๒ สถานการณ์สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข   | ๒         |
| ๑.๓ วัตถุประสงค์  | ๓         |
| ๑.๔ นิยามเฉพาะในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน  | ๓         |
| <b>บทที่ ๒ กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน</b>   | <b>๕</b>  |
| ๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน  | ๕         |
| ๒.๒ กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน  | ๖         |
| ๒.๓ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับ<br>ผลประโยชน์ทับซ้อน   | ๗         |
| ๒.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต   | ๗         |
| ๒.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน   | ๘         |
| ๒.๖ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน   | ๙         |
| <b>บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน</b>   | <b>๒๒</b> |
| <b>สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</b>   |           |
| ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน<br>ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุน<br>ตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข | ๒๒        |
| <b>ภาคผนวก</b>  | <b>๔๘</b> |
| สำเนาคำสั่งคณะทำงานวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต<br>ประพฤติมิชอบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒          |           |



# บทนำ

## ๑.๑ บทนำ

การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือเรียกสั้น ๆ ว่าผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) เกิดขึ้นได้กับบุคลากรในภาครัฐและภาคเอกชน ทั้งนี้ องค์การเพื่อความร่วมมือและการพัฒนาทางเศรษฐกิจ (Organization for Economic Co-operation and Development : OECD) นิยามคำว่า Conflict of Interest ของเจ้าหน้าที่รัฐว่าหมายถึง การที่เจ้าหน้าที่รัฐมีผลประโยชน์ส่วนตัวที่สามารถส่งผลทำให้การทำงานที่บิดเบือนไป ผลประโยชน์ส่วนตัวที่อ้างถึงนี้ไม่จำเป็นต้องอยู่ในรูปตัวเงินเสมอไป

OECD (2005) พบว่าเจ้าหน้าที่รัฐอย่างน้อย ๓ กลุ่ม ที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ได้แก่ ผู้กำหนดนโยบายสาธารณะและข้าราชการระดับสูง ผู้บังคับใช้กฎหมาย และผู้อนุมัติโครงการที่มีเอกชนเกี่ยวข้อง การสำรวจของ OECD (2005) ยังพบว่า โอกาสที่ผลประโยชน์ทับซ้อนในภาครัฐ จะเกิดขึ้นได้มีอย่างน้อย ๖ ประการ ได้แก่ (๑) การรับงานหรือตำแหน่งจากหน่วยงานภายนอก (ร้อยละ ๘๐) (๒) การรับของกำนัลหรือประโยชน์หรือบริการต่าง ๆ (ร้อยละ ๘๐) (๓) การใช้สายสัมพันธ์เครือญาติและตำแหน่งหน้าที่ที่รับผิดชอบ (ร้อยละ ๘๐) (๔) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาประโยชน์ส่วนตัว (๕) การเป็นคู่สัญญากับรัฐ และ (๖) การทำงานหลังออกจากตำแหน่งหรือเกษียณราชการ เนื่องจากปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้นได้ทุกเมื่อกับเจ้าหน้าที่รัฐในเกือบทุกตำแหน่ง จึงจำเป็นที่รัฐจะต้องมีกลไกและกฎหมายเฉพาะเพื่อกำกับดูแลปัญหาดังกล่าว ดังนั้น ประเทศสมาชิก OECD ๒๘ ประเทศ (จาก ๓๐ ประเทศ) จึงได้ออกกฎหมายระดับพระราชบัญญัติว่าด้วยมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เช่น Code of Civil Servants, Law 2683/1999 ของประเทศกรีซ Civil Service Code and Criminal Code ของออสเตรเลีย และ Bribery, Graft, and Conflict of Interest, Ch.11 of Title 18 United States Code ของสหรัฐอเมริกา

การกำกับดูแลเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน จึงเป็นภาระที่หนักคล้ายหน้าที่การตรวจสอบการทุจริตในภาครัฐ เนื่องจากโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและจำนวนเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เป็นจำนวนมากไม่น้อย ภาระงานเหล่านั้นมีทั้งการรับเรื่องร้องเรียน การรับแจ้งข้อมูล เช่น การเรียกรับทรัพย์สิน การเดินทางไปต่างประเทศ การให้ความรู้และข้อมูลแก่เจ้าหน้าที่ การควบคุมภายในภายใต้การบริหารความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ดังนั้น การมีผลประโยชน์ทับซ้อน จึงถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา

**ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย** ภาครัฐจึงจำเป็นต้องป้องกันปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ของเจ้าหน้าที่รัฐก่อนที่ปัญหานั้นจะทำลายชื่อเสียงองค์กรและความน่าเชื่อถือที่ประชาชนมีต่อรัฐหรือมติดการพิจารณาหรืออนุมัติในเรื่องต่าง ๆ โดยทั่วไป

## ๑.๒ สถานการณ์สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยกลุ่มเสริมสร้างวินัยและระบบคุณธรรม (๒๕๖๒) ได้รายงานผลการดำเนินการทางวินัยเจ้าหน้าที่ของรัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวนรวม ๑๗๗ ราย จำแนกเป็นข้าราชการพลเรือน จำนวน ๑๓๓ ราย (ร้อยละ ๗๕.๑๔) รองลงมาเป็นพนักงานกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๓๗ ราย (ร้อยละ ๒๐.๘๐) พนักงานราชการ จำนวน ๖ ราย (ร้อยละ ๓.๓๙) และลูกจ้างประจำ จำนวน ๑ ราย (ร้อยละ ๐.๕๖)

สรุปผลการดำเนินการทางวินัย จำแนกประเภทการจ้างงาน ๔ ประเภท ดังนี้

๑.๒.๑ ข้าราชการพลเรือนสามัญ ถูกดำเนินการทางวินัยจำนวนรวมทั้งสิ้น ๑๓๓ ราย จำแนกเป็นเพศชาย จำนวน ๗๔ ราย (ร้อยละ ๕๕.๖๔) เพศหญิง จำนวน ๕๙ ราย (ร้อยละ ๔๔.๓๖) ในจำนวนนี้มี

(๑) โทษทางวินัยอย่างร้ายแรง เรียงตามลำดับดังนี้ (๑) ตัดเงินเดือน จำนวน ๒๙ ราย (ร้อยละ ๒๑.๘๐) (๒) ว่ากล่าวตักเตือน (งดโทษ) จำนวน ๒๔ ราย (ร้อยละ ๑๘.๐๕) (๓) ภาคทัณฑ์ จำนวน ๒๑ ราย (ร้อยละ ๑๕.๗๙) และ (๔) ทัณฑ์บน จำนวน ๑ ราย (ร้อยละ ๐.๗๕)

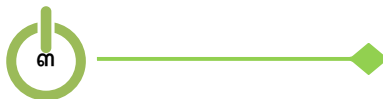
(๒) โทษทางวินัยอย่างร้ายแรง เรียงตามลำดับดังนี้ (๑) ไล่ออก จำนวน ๓๒ ราย (ร้อยละ ๒๔.๐๖) และ (๒) ปลดออก จำนวน ๑๑ ราย (ร้อยละ ๘.๒๗)

(๓) ในจำนวน ๑๓๓ รายนี้ ได้สั่งให้ยุติเรื่อง จำนวน ๑ ราย (ร้อยละ ๐.๗๕)

๑.๒.๒ พนักงานราชการ จำนวน ๖ ราย เป็นเพศชาย จำนวน ๒ ราย (ร้อยละ ๓๓.๓๓) เพศหญิง จำนวน ๔ ราย (ร้อยละ ๖๖.๖๗) ในจำนวนนี้มี

(๑) โทษทางวินัยอย่างร้ายแรง คือ ภาคทัณฑ์ จำนวน ๓ คน (ร้อยละ ๕๐)

(๒) โทษทางวินัยอย่างร้ายแรง คือ ไล่ออก จำนวน ๓ ราย (ร้อยละ ๕๐)



๑.๒.๓ พนักงานกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๓๗ ราย จำแนกเป็นเพศชาย จำนวน ๑๒ ราย (ร้อยละ ๓๒.๔๓) เพศหญิง จำนวน ๒๕ ราย (ร้อยละ ๖๗.๕๗) ในจำนวนนี้มีโทษทางวินัยอย่างไม่มีร้ายแรงเรียงลำดับดังนี้ (๑) ตัดค่าจ้าง จำนวน ๖ ราย (ร้อยละ ๑๖.๒๒) และ (๒) ภาคทัณฑ์ จำนวน ๒ ราย (ร้อยละ ๕.๔๑) โทษทางวินัยอย่างร้ายแรงเรียงลำดับดังนี้ (๑) ไล่ออก จำนวน ๒๗ ราย (ร้อยละ ๗๒.๕๗) และ (๒) ปลดออก จำนวน ๒ ราย (ร้อยละ ๕.๔๑)

๑.๒.๔ ลูกจ้างประจำ จำนวน ๑ ราย เป็นเพศชาย จำนวน ๑ ราย (ร้อยละ ๑๐๐) มีโทษทางวินัยอย่างไม่มีร้ายแรง คือ ตัดค่าจ้าง

จากข้อมูลดังกล่าวข้างต้น ตั้งสมมุติฐานพบมีการกระทำผิดวินัย / ความรับผิดชอบทางละเมิด และทางอาญาต่อมาตรการทั้ง ๔ เรื่อง อยู่ด้วย ดังนี้ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สถิติการลงโทษของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข มีจำนวนทั้งสิ้น ๔๓ ราย พบมาตรการการจัดหาพัสดุตามที่กฎหมายกำหนด มีการลงโทษเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข สูงสุด จำนวน ๑๔ คน (ร้อยละ ๓๒.๕๖) รองลงมาคือ มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาตามที่กฎหมายกำหนด จำนวน ๙ คน (ร้อยละ ๔๔.๑๙) มาตรการการเบิกค่าตอบแทน จำนวน ๗ คน (ร้อยละ ๑๖.๒๘) และมาตรการการใช้รถราชการ มีการลงโทษเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๓ คน (ร้อยละ ๖.๙๘) จำแนกตามมาตรการใน ๔ มาตรการ ดังนี้

๑. มาตรการการใช้รถราชการ มีการลงโทษเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๓ คน (ร้อยละ ๖.๙๘) ในจำนวนนี้มีระดับโทษคือ งดโทษ จำนวน ๒ คน และตัดเงินเดือน ร้อยละ ๒ เป็นเวลาสองเดือน

๒. มาตรการการเบิกค่าตอบแทน มีการลงโทษเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๗ คน (ร้อยละ ๑๖.๒๘) ในจำนวนนี้มีระดับโทษคือ ภาคทัณฑ์ จำนวน ๑ คน ตัดเงินเดือนร้อยละ ๒ เป็นเวลาสองเดือน จำนวน ๑ คน ลดเงินเดือนร้อยละ ๒ จำนวน ๒ คน และไล่ออก จำนวน ๓ คน

๓. มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาตามที่กฎหมายกำหนด มีการลงโทษเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๙ คน (ร้อยละ ๔๔.๑๙) ในจำนวนนี้มีระดับโทษ คือ งดโทษ จำนวน ๓ คน ภาคทัณฑ์ จำนวน ๑ คน ตัดเงินเดือนร้อยละ ๒ เป็นเวลาสองเดือน จำนวน ๑ คน ลดเงินเดือนร้อยละ ๔ จำนวน ๑ คน และไล่ออก จำนวน ๓ คน

๔. มาตรการการจัดหาพัสดุตามที่กฎหมายกำหนด มีการลงโทษเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๑๔ คน (ร้อยละ ๓๒.๕๖) ในจำนวนนี้มีระดับโทษ คือ งดโทษ จำนวน ๔ คน ภาคทัณฑ์ จำนวน ๔ คน ตัดเงินเดือนร้อยละ ๒ เป็นเวลาหนึ่งเดือน จำนวน ๑ คน ตัดเงินเดือนร้อยละ ๔ เป็นเวลาสามเดือน จำนวน ๒ คน ลดเงินเดือนร้อยละ ๔ จำนวน ๑ คน ปลดออก จำนวน ๑ คน และไล่ออก จำนวน ๑ คน

ดังนั้น จากข้อมูลการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ต่อมาตรการทั้ง ๔ เรื่อง ยังคงเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีคุณภาพการจัดการในระดับพอใช้ กล่าวคือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนดังกล่าวสามารถจัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทั่งผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน ดังนั้น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จึงประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในประเด็นการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐใน



สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๕ เรื่อง ได้แก่ การใช้ราชการ การเบิกค่าตอบแทน การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา การจัดหาพัสดุ และการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

### ๑.๓ วัตถุประสงค์

๑.๓.๑ เพื่อลดความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอันอาจเกิดการทุจริตในสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

๑.๓.๒ เพื่อกำหนดมาตรการ กลไก วางระบบในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และกลไกการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง

๑.๓.๔ เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

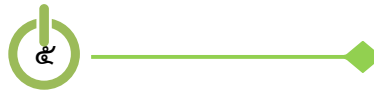
๑.๓.๔ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

### ๑.๔ นิยามเฉพาะในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการ และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ด้วยการนำกรอบหลักการของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations) มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

**ผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียในรูปแบบต่าง ๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตัวหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวเข้ามาใช้อิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลพินิจในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ในการทางการเงินหรือประโยชน์อื่น ๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

**การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน** จึงหมายถึงกระบวนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่รัฐที่มีผลประโยชน์ส่วนตัวที่สามารถส่งผลทำให้การดำเนินกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวมบิดเบือนไป ผลประโยชน์ส่วนตัวที่อ้างถึงนี้ไม่จำเป็นต้องอยู่ในรูปตัวเงินเสมอไป ด้วยการนำกรอบหลักการของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations) มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ในประเด็นการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๕ เรื่อง ได้แก่ การใช้ราชการ การเบิกค่าตอบแทน การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา การจัดหาพัสดุ และการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ



๒



## กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

### ๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

มาตรฐาน Committee of Sponsoring Organizations 2013 : COSO 2013 เป็นการควบคุมภายในตามแนวทางใหม่ COSO 2013 เน้นคำว่าประสิทธิผล (Effective Internal Control) ทำให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมการควบคุมภายในใช้งานอยู่ ทำหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม และแต่ละองค์ประกอบต้องทำงานร่วมกันบูรณาการตั้งแต่ต้นจนจบ หากมีประเด็นใดที่ยังอ่อนแอ เป็นจุดอ่อน หรือไม่เพียงพอจะต้องรายงานและป้อนกลับถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและมีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ในกรอบเวลาที่เหมาะสม การเพิ่มเติมหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ COSO 2013 ถือว่ามีความสำคัญและมีนัยทางด้านของกรอบแนวคิดอย่างมาก หากจะต้องนำเอาไปใช้ในการพัฒนาระบบการควบคุมภายในของกิจการให้สอดคล้องกับกรอบแนวคิดใหม่นี้มีประเด็นที่กิจการควรสนใจเป็นพิเศษในบางประการ และเชื่อมโยงสู่องค์ประกอบอื่น การปรับตัวครั้งใหญ่ของแนวคิดการควบคุมภายในตามกรอบ COSO ได้ทำให้เกิดกรอบแนวทางตามแนวคิดของ COSO 2013 ที่ปรับปรุงจากแนวคิดพื้นฐานของ COSO 1992 ในสาระสำคัญหลายประการ ประเด็นที่น่าจะอยู่เบื้องหลังการปรับกรอบแนวคิดครั้งใหม่ของ COSO 2013 Internal Control-Integrated Framework น่าจะมาจากการทบทวนบทบาทของระบบควบคุมภายในที่ใช้กันอยู่ในกิจการทุกกิจการและทุกประเภท อย่างน้อย ๒ ประเด็น ได้แก่

**ประเด็นที่ ๑** โครงสร้างของการควบคุมภายในที่อยู่ใน COSO 1992 เพียงพอที่จะบรรเทาหรือลดระดับของความเสี่ยงจนทำให้ประกอบการของกิจการบรรลุตามวัตถุประสงค์แล้วหรือไม่

**ประเด็นที่ ๒** การเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายใน สามารถสะท้อนหรือควรสะท้อนว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจด้วยหรือไม่



สิ่งที่เป็ความเชื่อของ COSO 2013 Internal Control-Integrated Framework คือ การเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายใน ควรจะสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างของธุรกิจ หรือการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือการเปลี่ยนแปลงกระบวนการดำเนินงานจากที่เคยดำเนินการเอง ไปสู่การว่าจ้างผู้ให้บริการภายนอกดำเนินการแทนซึ่งทำให้ต้องขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรของผู้ให้บริการภายนอกด้วยการปรับกรอบแนวทางการควบคุมภายในจาก COSO 1992 สู่ COSO 2013 Internal Control-Integrated Framework จึงน่าจะ

(๑) ทำให้กิจการต่าง ๆ ได้มีโอกาสทบทวนระดับกลยุทธ์ว่า กิจการควรจะมีการเปลี่ยนแปลงเพื่อเป็นการปรับปรุงประสิทธิภาพ หรือประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในหรือไม่

(๒) ทำให้กิจการมีโอกาสในการบูรณาการและเชื่อมโยงหน้าที่ด้านการค้นหาความเสี่ยง และการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ให้แทรกไว้ในระหว่างกระบวนการดำเนินธุรกรรมของกิจการให้ชัดเจนยิ่งขึ้น

(๓) ทำให้กิจการต้องมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในต้องทำให้ (ก) มีอยู่และ (ข) ปฏิบัติได้จริง ในการทำหน้าที่กำกับภาระงานต่าง ๆ ภายในกิจการ

## ๒.๒ กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน

Committee of Sponsoring Organizations 2013 : COSO 2013 ด้านกรอบแนวคิดการควบคุมภายใน ได้สร้างหลักการ ๑๗ ประการ แทรกไว้ในองค์ประกอบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ดังนี้

| องค์ประกอบ   | หลักการ   |
|--|---|
| องค์ประกอบที่ ๑<br>สภาพแวดล้อมการควบคุม<br>(Control Environment) | หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม<br>หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล<br>หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน<br>หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจงใจพนักงาน<br>หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน |
| องค์ประกอบที่ ๒<br>การประเมินความเสี่ยง<br>(Risk Assessment)     | หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน<br>หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม<br>หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต<br>หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่กระทบต่อการควบคุมภายใน  |
| องค์ประกอบที่ ๓<br>กิจกรรมการควบคุม<br>(Control Activities)      | หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้<br>หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม<br>หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้  |

| องค์ประกอบ  | หลักการ  |
|---|--|
| องค์ประกอบที่ ๔<br>สารสนเทศและการสื่อสาร<br>(Information and Communication)         | หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ<br>หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้<br>หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน |
| องค์ประกอบที่ ๕<br>กิจกรรมการกำกับติดตาม<br>และประเมินผล<br>(Monitoring Activities) | หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน<br>หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน<br>ทันเวลาและเหมาะสม  |

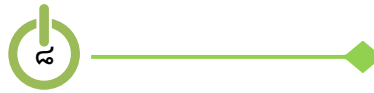
ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

สำหรับการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO 2013 องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลัก

### ๒.๓ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

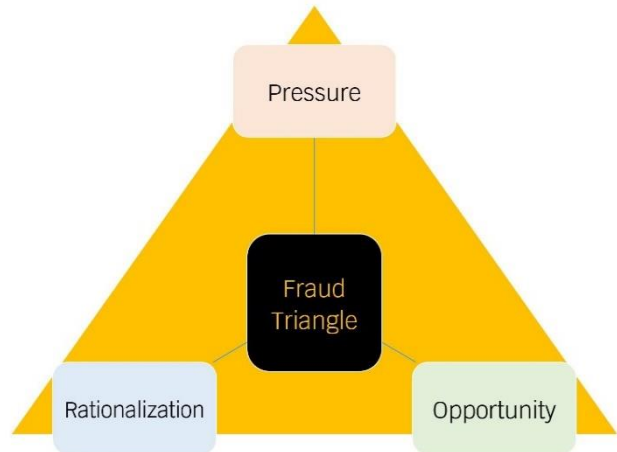
กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

| กระบวนการ   | รายละเอียด  |
|-------------|---|
| Corrective  | แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก  |
| Detective   | เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร   |
| Preventive  | ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก |
| Forecasting | การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)   |



## ๒.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

## ๒.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ O36 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และข้อ O37 การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานที่เข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) จะต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

- ๑ • การระบุความเสี่ยง
- ๒ • การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ๓ • เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ๔ • การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕ • แผนบริหารความเสี่ยง
- ๖ • การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๗ • จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ๘ • การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ๙ • การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง



## ๒.๖ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนมี ๘ ขั้นตอน ดังนี้

### ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการ จากภารกิจ ในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทาง หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. เลือกงานด้านที่จะทำการประเมินประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน



๒. เลือกกระบวนการ จากงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน



๓. เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

### ๒.๖.๑ ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมาประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น **Known Factor** หรือ **Unknown Factor**

|                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>Known Factor</b>   | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน<br>คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว        |
| <b>Unknown Factor</b> | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต<br>ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ) |

เทคนิคในการระบุความเสี่ยงหรือค้นหาความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ ความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน  | ประเภทความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน |                |
|-----|--|--|----------------|
|     |  | Know Factor                                | Unknown Factor |
|     | อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ประเด็น<br>ผลประโยชน์ทับซ้อนของกระบวนการ<br>หรืองานที่เลือกมาทำการประเมินความ<br>เสี่ยงว่ามีโอกาส หรือความเสี่ยงเกี่ยวกับ<br>ผลประโยชน์ทับซ้อน |  |                |
|     |  |  |                |

ตารางที่ ๑

อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน เช่น รูปแบบ พฤติการณ์ที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

๒.๖.๒ ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง  
ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>สถานะสีส้ม</b> | ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ |
| <b>สถานะสีแดง</b> | ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ      |

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|--|-------|--------|-----|-----|
|     |  |       |        |     |     |
|     |  |       |        |     |     |
|     |  |       |        |     |     |

ตารางที่ ๒

นำโอกาส/ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ตามไฟสีจราจร

|                 |         |                        |
|-----------------|---------|------------------------|
| <b>สีเขียว</b>  | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับต่ำ     |
| <b>สีเหลือง</b> | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับปานกลาง |
| <b>สีส้ม</b>    | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูง     |
| <b>สีแดง</b>    | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูงมาก  |

**๒.๖.๓ ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)**

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง จนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน

ค่า ๑-๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น X รุนแรง |
|-----|--|--------------------------------|---|---|---------------------------|---|---|-------------------------------------|
|     |  | ๓                              | ๒ | ๑ | ๓                         | ๒ | ๑ |                                     |
|     |  |                                |   |   |                           |   |   |                                     |
|     |  |                                |   |   |                           |   |   |                                     |

ตารางที่ ๓

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

**แนวทางในการพิจารณา**  
**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**



ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|-----|--|--------------------------------|---------------------------------|
|     |  | ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒            | ค่าควรเป็น ๑                    |
|     |  |                                |                                 |
|     |  |                                |                                 |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| โอกาส/ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน   | ๑ | ๒ | ๓ |
|--|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง<br>หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย |   | X | X |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial                                    |   | X | X |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User                                   |   | X | X |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process  | X | X |   |
| กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth                                 | X | X |   |

#### ๒.๖.๔ ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

#### ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน | คุณภาพ<br>การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|--|---------------------|--|-------------------------------|---------------------------|
|  |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
|  | ดี                  | ต่ำ                                    | ค่อนข้างต่ำ                   | ปานกลาง                   |
|  | พอใช้               | ค่อนข้างต่ำ                            | ปานกลาง                       | ค่อนข้างสูง               |
|  | อ่อน                | ปานกลาง                                | ค่อนข้างสูง                   | สูง                       |

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น X ความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กร กับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี / พอใช้ / อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

#### ๒.๖.๕ ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการ หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน นำมาประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน เพิ่มเติม)

**ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน**

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน .....

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน |
|-----|--|---------------------------------|
|     |  |                                 |
|     |  |                                 |

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่มีค่าความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรงความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ต่อไป

**๒.๖.๖ ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง**

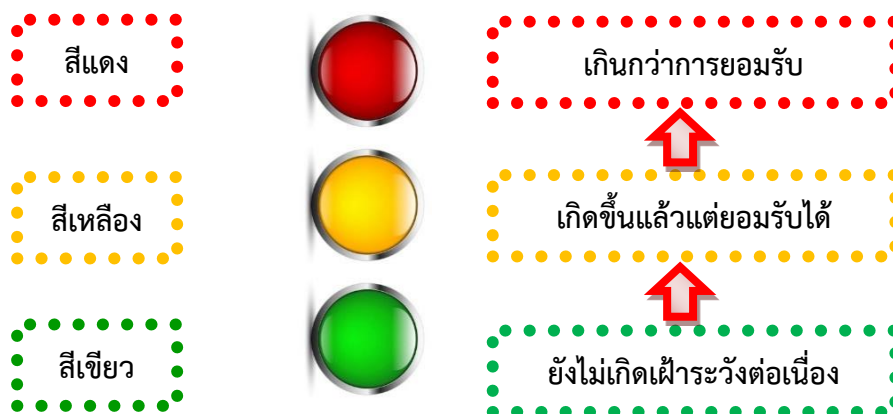
ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพอย่างน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

**ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง**

| ที่ | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน | โอกาส/ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|---------------------------------|--|-----------------|--------|-----|
|     |                                 |  | เขียว           | เหลือง | แดง |
|     |                                 |  |                 |        |     |
|     |                                 |  |                 |        |     |
|     |                                 |  |                 |        |     |
|     |                                 |  |                 |        |     |

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติมกรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

| สถานะตามสี    | นิยาม   |
|---------------|---|
| สถานะสีเขียว  | ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม   |
| สถานะสีเหลือง | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ <b>แผนใช้ได้ผล</b> ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ลดลง ระดับความรุนแรง < ๓ |
| สถานะสีแดง    | เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย <b>ยังแก้ไขไม่ได้</b> ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้น <b>แผนใช้ไม่ได้ผล</b> ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓     |



## ๒.๖.๗ ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

### ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน(สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนเพิ่มเติม |
|--|--|
|  |  |

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน(สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนเพิ่มเติม |
|--|--|
|  |  |

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน(สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนเพิ่มเติม |
|--|--|
|  |  |

**๒.๖.๘ ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน**

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนตามขั้นตอนที่ ๗ ว่ามีสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

**ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน**

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน (เขียว เหลือง แดง) |        |     |
|-----|--|--------|-----|
|     | เขียว  | เหลือง | แดง |
|     |  |        |     |

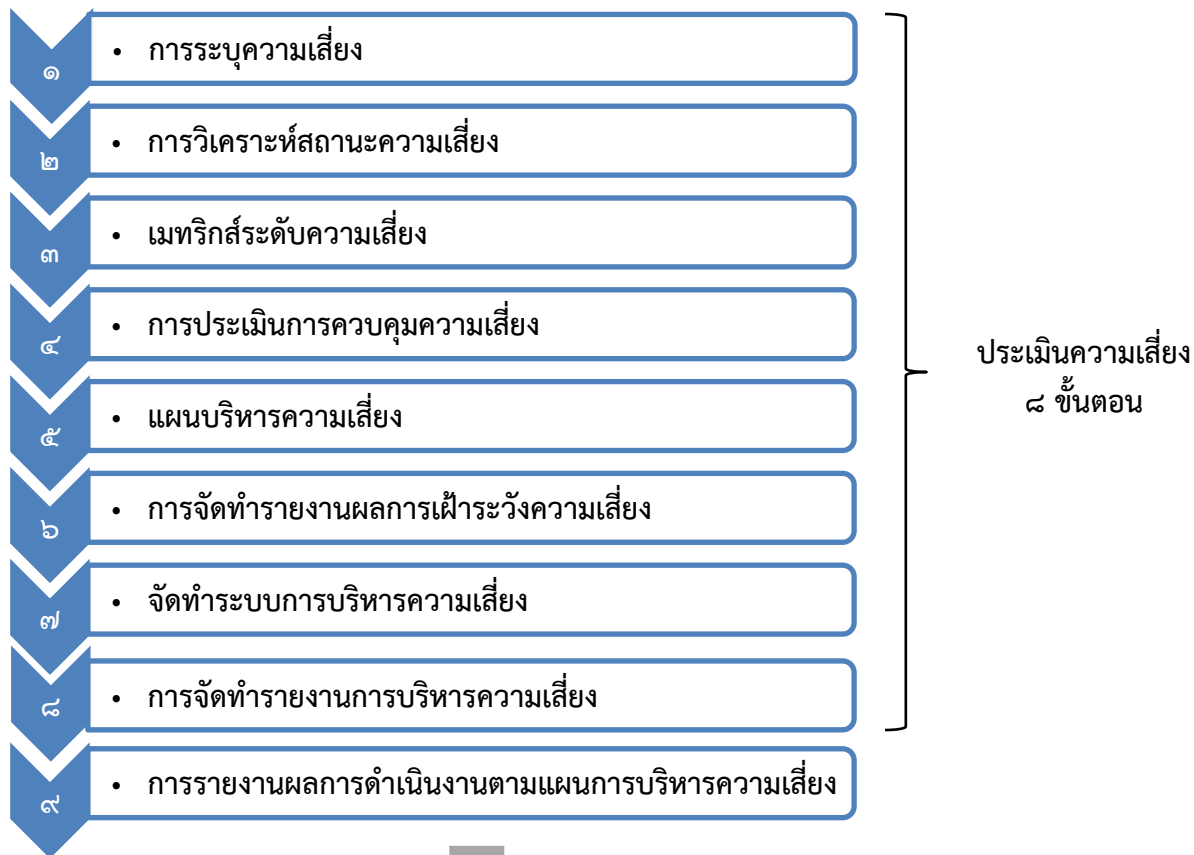


## ๓

## การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน กระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากภาระงาน ด้านภารกิจสนับสนุนตามหน้าที่และอำนาจของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๕ กระบวนการ ได้แก่ (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ และ (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตสูง จำนวน ๘ ขั้นตอน ใน ๙ ขั้นตอน กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๘ ขั้นตอน ใน ๙ ขั้นตอน

สำหรับขั้นตอนที่ ๙ เป็นการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข



ปรากฏเป็นเอกสารที่อยู่นอกผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ  
ผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



## ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยคณะทำงานระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๒๒๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามหน้าที่และอำนาจของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ด้วยการค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) จากข้อมูลการดำเนินการทางวินัยข้าราชการพลเรือน พนักงานราชการ พนักงานกระทรวงสาธารณสุข และลูกจ้างประจำ และคัดเลือกกระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๕ กระบวนการ ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตสูง ประกอบด้วย

- (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ
- (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน
- (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ
- (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

คณะทำงาน ฯ ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ในขั้นตอนนี้ โดยนำข้อมูลที่ได้จาก

ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มาทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor และ Unknown Factor ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงที่เป็น Know Factor และ Unknown Factor

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติ  | ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต   |                |
|-----|--|---|----------------|
|     |  | Know Factor   | Unknown Factor |
| ๑   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๓. เบิกจ่ายค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่ง</p> <p>๔. ใช้ เก็บริกษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง และรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บริกษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลาง และรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖</p> | <p>เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดขึ้น มีประวัติอยู่แล้ว</p> | -              |
| ๒   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุด ราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>   | <p>เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดขึ้น มีประวัติอยู่แล้ว</p> |                |

| ที่. | ขั้นตอนการปฏิบัติ   | ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต  |                |
|------|---|--|----------------|
|      |   | Know Factor  | Unknown Factor |
|      | <p>๒. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เบิกค่าเบี่ยงเบี่ยงหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>                   |  |                |
| ๓    | <p><b>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</b></p> <p><b>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน</b></p> <p>- จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>   | เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดขึ้น มีประวัติอยู่แล้ว | -              |
| ๔    | <p><b>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</b></p> <p><b>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน</b></p> <p>๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามกฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง</p> <p>๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๔. กรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด</p> | เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดขึ้น มีประวัติอยู่แล้ว | -              |




| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติ  | ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต  |                |
|-----|--|--|----------------|
|     |  | Know Factor  | Unknown Factor |
| ๕.  | <p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนหรือนำไปให้ผู้อื่น</li> <li>๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สิน เป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง กล่าวคือ ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของราชการ</li> <li>๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด</li> <li>๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา</li> <li>๕. ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ</li> <li>๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด</li> </ol> | <p>เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดขึ้น มีประวัติอยู่แล้ว</p> |                |

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

คณะทำงาน ฯ ทำการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากตารางที่ ๑ ในช่อง Know Factor มาแยกตามรายสีไฟจราจร เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  
แยกตามรายสีไฟจราจร

| ที่ | ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง   |
|-----|--|-------|--------|-----|---|
| ๑   | กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ<br>๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม<br>๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม<br>๓. เบิกจ่ายค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดการรถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่ง<br>๔. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖ |       |        |     |   |
| ๒   | กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน<br>๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๓. เบิกค่าเบี่ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง                      |       |        |     |  |

| ที่ | ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง  |
|-----|--|-------|--------|-----|--|
| ๓   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</p> <p>จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>   |       |        |     |   |
| ๔   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง</p> <p>๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๔. กรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด</p>   |       |        |     |   |
| ๕   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค</p> <p>๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตน หรือนำไปให้ผู้อื่น</p> <p>๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง กล่าวคือ ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของราชการ</p> <p>๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการ มาคืนตามกำหนดเวลา</p> <p>๕. ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ</p> <p>๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด</p> |       |        |     |  |

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

คณะทำงาน ฯ ได้กำหนดระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk level matrix) โดยนำขั้นตอนที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk level matrix) ได้จาก

#### ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

##### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **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 ๑ เท่านั้น

##### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย 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 หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk level matrix)

| ที่ | ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน<br>ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน   | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรงของ<br>ผลกระทบ |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม<br>=<br>จำเป็น X รุนแรง |
|-----|---|------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|--|
|     |   | ๓                                  | ๒ | ๑ | ๓                             | ๒ | ๑ |  |
| ๑   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ</p> <p>๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๓. เบิกจ่ายค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดการรถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่ง</p> <p>๔. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖</p> |                                    | ๓ |   |                               | ๓ |   | ๙  |
| ๒   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน</p> <p>๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>   |                                    | ๓ |   |                               | ๓ |   | ๙  |



| ที่ | ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน<br>ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน   | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรงของ<br>ผลกระทบ |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม<br>=<br>จำเป็น X รุนแรง |
|-----|---|------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|--|
|     |   | ๓                                  | ๒ | ๑ | ๓                             | ๒ | ๑ |  |
|     | ๓. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงิน<br>เพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษ<br>ของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข<br>(พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่เป็นไป<br>ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง   |                                    |   |   |                               |   |   |  |
| ๓   | กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับ<br>การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์<br>ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการ<br>ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม<br>และสัมมนา<br>จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน<br>ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และ<br>ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง   | ๓                                  |   |   | ๓                             |   |   | ๙  |
| ๔   | กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับ<br>การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์<br>ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ<br>๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม<br>ระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง<br>๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว<br>ในตำแหน่งหน้าที่<br>๔. กรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ปฏิบัติ<br>ตามระเบียบที่กำหนด   | ๓                                  |   |   | ๓                             |   |   | ๙  |
| ๕   | กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับ<br>การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์<br>ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของ<br>ทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ<br>เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ<br>อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และ<br>สิ่งสาธารณูปโภค<br>๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็น<br>ของตน<br>หรือนำไปให้ผู้อื่น<br>๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สิน<br>เป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง กล่าวคือ ไม่<br>มีใบยืมทรัพย์สินของราชการ<br>๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สิน<br>ตามที่กฎหมายกำหนด | ๓                                  |   |   | ๓                             |   |   | ๙  |

| ที่ | ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน<br>ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรงของ<br>ผลกระทบ |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม<br>=<br>จำเป็น X รุนแรง |
|-----|--|------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|--|
|     |  | ๓                                  | ๒ | ๑ | ๓                             | ๒ | ๑ |  |
|     | ๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการ<br>มาคืนตามกำหนดเวลา<br>๕. ขาดการควบคุม กำกับ และดูแล<br>ตรวจสอบ<br>การใช้ทรัพย์สินของราชการ<br>๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สิน<br>ของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่<br>กำหนด |                                    |   |   |                               |   |   |  |

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบ  
ตามข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

**ตารางที่ ๓.๑** ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน<br>ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน   | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก |             |
|-----|---|------------------------|-------------|
|     |   | MUST<br>๓ ๒            | SHOULD<br>๑ |
| ๑   | กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับ<br>การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์<br>ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ<br>๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ<br>สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ<br>พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม<br>๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติ<br>ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย<br>รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไข<br>เพิ่มเติม<br>๓. เบิกจ่ายค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทน<br>การจัดการรถประจำตำแหน่งสำหรับ<br>ข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่ง<br>๔. ใช้ เก็บบริษัท ซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง<br>และรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบ<br>สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข<br>ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บบริษัท<br>การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง<br>พ.ศ. ๒๕๒๖ | ๓                      | -           |

| ที่ | ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน<br>ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน   | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST<br>๓ ๒ | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD<br>๑ |
|-----|---|---------------------------------------|--------------------------------------|
| ๒   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน</p> <p>๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เบิกค่าเบี่ยเลี้ยงหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> |                                       |                                      |
| ๓   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>  | ๓                                     | -                                    |
| ๔   | <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง</p> <p>๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๔. กรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด</p>  | ๓                                     | -                                    |

| ที่ | ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน<br>ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน   | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST<br>๓ ๒ | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD<br>๑ |
|-----|---|---------------------------------------|--------------------------------------|
| ๕   | <p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค</p> <p>๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนหรือนำไปให้ผู้อื่น</p> <p>๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง กล่าวคือ ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของราชการ</p> <p>๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา</p> <p>๕. ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ</p> <p>๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด</p> |                                       |                                      |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน                             | ๑ | ๒ | ๓ |
|--|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย |   |   | X |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial                                |   |   | X |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User                               |   |   | X |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process  |   |   | X |

### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

คณะทำงาน ฯ นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่ คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

| ระดับ | เกณฑ์คุณภาพการจัดการ  |
|-------|---|
| ดี    | จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม      |
| พอใช้ | จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ                 |
| อ่อน  | จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ |

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด  
ผลประโยชน์ทับซ้อน

| กระบวนการที่มีความเสี่ยง<br>เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด<br>ผลประโยชน์ทับซ้อน   | คุณภาพ<br>การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|---|---------------------|--|-------------------------------|---------------------------|
|   |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการ<br>ปฏิบัติงานที่อาจเกิด<br>ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถ<br>ราชการ  | พอใช้               | -                                      | -                             | สูง (๙)                   |
| กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการ<br>ปฏิบัติงานที่อาจเกิด<br>ผลประโยชน์<br>ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน  | พอใช้               | -                                      | -                             | สูง (๙)                   |
| กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการ<br>ปฏิบัติงานที่อาจเกิด<br>ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ<br>โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน<br>ประชุม และสัมมนา   | พอใช้               | -                                      | -                             | สูง (๙)                   |
| กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการ<br>ปฏิบัติงานที่อาจเกิด<br>ผลประโยชน์<br>ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ   | พอใช้               | -                                      | -                             | สูง (๙)                   |
| กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการ<br>ปฏิบัติงานที่อาจเกิด<br>ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้<br>ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่<br>ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคาร<br>สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้<br>สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค | พอใช้               | -                                      | -                             | สูง (๙)                   |

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  
มีค่าความเสี่ยงระดับสูง (๙)

## ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

คณะทำงาน ฯ คัดเลือกกระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีค่าความเสี่ยงระดับสูง (๙) จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ตารางที่ ๔ ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง (๙) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ดังตารางที่ ๕

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

| แผนบริหารความเสี่ยง ฯ   | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน  |
|---|--|
| <p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ</p> | <p>ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p> <p>๑. มาตรการการใช้รถราชการ</p> <p>นโยบายหลัก : มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๓๕ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๓๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๔๑ และ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๕</p> <p>(๑.๒) มติคณะรัฐมนตรี เรื่อง การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนหมาจ่ายแทนการจัดการประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่ง</p> <p>(๑.๓) ระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วย</p> <p>(๑.๓) หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนบุคคล และรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖</p> <p>(๑.๔) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กำหนดแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการของหน่วยงานในการบริหาร และควบคุมการใช้รถราชการให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า ลดโอกาสไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย</p> <p>๓) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย</p> <p>๔) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๕) พัฒนาความรู้เรื่องรถราชการ และแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการให้กับเจ้าหน้าที่รัฐทุกระดับ</p> <p>๖) หากพบว่ามีกรณีการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> <p>๗) ถ่ายภาพพร้อมเรียนศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข</p> |

| แผนบริหารความเสี่ยง ฯ  | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน  |
|--|--|
| <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน</p>                                   | <p><b>๒. มาตรการการเบิกค่าตอบแทน</b><br/> <b>นโยบายหลัก</b></p> <p>๑) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวของตนเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรมในความรับผิดชอบต่อหน้าที่</p> <p><b>แนวทางปฏิบัติ</b></p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p style="padding-left: 20px;">(๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐</p> <p style="padding-left: 20px;">(๑.๒) ข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p style="padding-left: 20px;">(๑.๓) หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนแนบท้ายข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข 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)</p> <p style="padding-left: 20px;">(๑.๔) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวของตนเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔) กำหนดมาตรการประหยัสดังประมาณรายจ่าย</p> <p>๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> |
| <p>กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</p> | <p><b>๓. มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</b><br/> <b>นโยบายหลัก</b> : มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวของตนเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p><b>แนวทางปฏิบัติ</b></p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p style="padding-left: 20px;">(๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>  |



| แผนบริหารความเสี่ยง ฯ  | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน   |
|--|---|
|  | <p>(๑.๒) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๓๔</p> <p>(๑.๓) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๑</p> <p>(๑.๔) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>(๑.๕) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>(๑.๖) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปลุกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเอง และผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๓) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายใน และการบริหาร ความเสี่ยง</p> <p>๔) กำหนดมาตรการประหยัคงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๕) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p>  |
| <p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</p> | <p><b>๔. มาตรการการจัดหาพัสดุนโยบายหลัก</b></p> <p>๑) มุ่งเน้นการปลุกฝัง สร้างวัฒนธรรมสุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย</p> <p>๒) มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)</p> <p>๓) สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง กำหนดเป็น ตัวชี้วัดมิติด้านพัฒนาองค์กร มิติภายใน ตัวชี้วัดที่ ๕ ระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน ตามคำรับรอง และการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p><b>แนวทางปฏิบัติ</b></p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <p>(๑.๑) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>(๑.๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> |

| แผนบริหารความเสี่ยง ฯ   | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน   |
|---|---|
|   | <p>(๑.๓) มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๑.๔) หนังสือเวียนของคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ</p> <p>(๑.๕) ระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการบริหารจัดการด้านยา และเวชภัณฑ์ที่มีค่าใช้จ่ายของส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๕๗</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางการบริหารจัดการด้านยาและเวชภัณฑ์ที่มีค่าใช้จ่ายโดยคณะกรรมการหรือคณะกรรมการร่วมหรือคณะทำงานย่อย พ.ศ. ๒๕๕๗</li> <li>- ประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางในการจัดทำแผนการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มีค่าใช้จ่าย พ.ศ. ๒๕๕๗</li> </ul> <p>(๑.๖) ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานเพื่อตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>(๑.๗) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่รัฐต้องไม่ดำเนินการจัดหาพัสดุด้วยวิธีแบ่งซื้อแบ่งจ้าง และจัดหาพัสดุโดยไม่มีพัสดุจริง</p> <p>๓) กำหนดมาตรการประหยัคงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๔) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๕) พัฒนาความรู้เรื่องการจัดหาพัสดุภาครัฐ</p> <p>๖) หากพบว่ามีกรกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> |
| <p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค</p> | <p>ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง มาตรการการใช้ทรัพย์สินของราชการ และการขอยืมทรัพย์สินของเจ้าหน้าที่รัฐของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขเฉพาะราชการบริหารส่วนกลาง และราชการบริหารส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค</p> <p>มาตรการการใช้ทรัพย์สินของราชการ</p> <p>นโยบายหลัก : กำหนดการส่งเสริมมาตรการการป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในการใช้ทรัพย์สินของราชการ และการขอยืมทรัพย์สินของเจ้าหน้าที่รัฐอันเป็นสาเหตุหนึ่งของการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมพัสดุประเภทใช้คงรูป และการยืมพัสดุประเภทใช้สิ้นเปลือง โดยให้ถือปฏิบัติว่าการนำพัสดุไปใช้ในกิจการซึ่งมิใช่เพื่อประโยชน์ของทางราชการจะกระทำมิได้</p> <p><b>แนวทางปฏิบัติ</b></p> <p>๑) เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑.๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</li> </ul>  |

| แผนบริหารความเสี่ยง ฯ | มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน  |
|-----------------------|--|
|                       | <p>(๑.๒) ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง มาตรการการใช้ทรัพย์สินของราชการ และการขอยืมทรัพย์สินของเจ้าหน้าที่รัฐของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขเฉพาะราชการบริหารส่วนกลาง และราชการบริหารส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค</p> <p>(๑.๓) ต้องสนับสนุนและจัดให้มีการควบคุมและดูแลพัสดุที่อยู่ในความครอบครอง มีการใช้และการบริหารพัสดุที่เหมาะสม คุ่มค่า และเกิดประโยชน์ต่อหน่วยงานมากที่สุด</p> <p>(๑.๔) ต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดถือกฎหมาย กฎ ระเบียบปฏิบัติของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๑.๕) ในการยืมพัสดุประเภทคงรูป ให้ผู้ยืมทำหลักฐานการยืมเป็นลายลักษณ์อักษรตามแบบใบยืมแนบท้ายประกาศ และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> |

## ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

คณะทำงาน ฯ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยจำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ดังตารางที่ ๖

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

| ที่ | กิจกรรม  | เหตุการณ์<br>ความเสี่ยงการทุจริต  | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|--|---|-----------------|--------|-----|
|     |  |   | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๑   | กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ   | ๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม<br>๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม<br>๓. เบิกจ่ายค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการ ผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่ง<br>๔. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖ |                 |        | ✓   |
| ๒   | กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน | ๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จและไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง  |                 |        | ✓   |

| ที่ | กิจกรรม   | เหตุการณ์<br>ความเสี่ยงการทุจริต   | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|---|--|-----------------|--------|-----|
|     |   |  | เขียว           | เหลือง | แดง |
|     |   | <p>๒. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย และเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>   |                 |        |     |
| ๓   | กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา   | จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง   |                 |        | ✓   |
| ๔   | กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ  | <p>๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง</p> <p>๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่</p>  |                 |        | ✓   |
| ๕   | กระบวนการงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค | <p>๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนหรือนำไปให้ผู้อื่น</p> <p>๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง กล่าวคือ ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของราชการ</p> <p>๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการ มาคืนตามกำหนดเวลา</p> <p>๕. ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ</p> <p>๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด</p> |                 |        | ✓   |

## ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

คณะทำงาน ฯ นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข **ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีแดง ซึ่งหมายถึงเกินกว่าการยอมรับ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง**

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข อยู่ในข่ายที่ยังที่ต้องมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง คณะทำงาน ฯ เห็นควรนำมาตรรกการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ใน ๕ กระบวนงาน มาแก้ไขปัญหา ใน ๕ กระบวนงาน ได้แก่

๑. กระบวนงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ราชการ
๒. กระบวนงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน
๓. กระบวนงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
๔. กระบวนงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ
๕. กระบวนงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

คณะทำงาน ฯ มอบหมายให้กลุ่มเสริมสร้างวินัยและระบบคุณธรรม สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เป็นกลไกหลักในการแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ในกระบวนงานที่ ๑-๔ และมอบหมายศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข เป็นกลไกหลักในการดำเนินการด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ในกระบวนงานที่ ๕ ดังตารางที่ ๗

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  
ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

| กิจกรรม  | มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มเติม   |
|--|--|
| <p>๑. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ</p> <p>๒. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน</p> <p>๓. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</p> <p>๔. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>๕. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</p> | <p>๑. มาตรการการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ใน ๔ กระบวนการ เพื่อบรรลุเป้าหมายแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๑. กระบวนการการใช้รถราชการ</p> <p>๒. กระบวนการการเบิกค่าตอบแทน</p> <p>๓. กระบวนการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</p> <p>๔. กระบวนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๒. กระบวนการจัดหาพัสดุ กำหนดเป็นตัวชี้วัดมิติด้านพัฒนาองค์กร มิติภายใน ตัวชี้วัดที่ ๕ ระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน ตามคำรับรองและการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๓. มาตรการการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ใน ๔ กระบวนการ กำหนดในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ในตัวชี้วัดที่ ๔๔ ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ ๙๐)</p> <p>๔. มาตรการการใช้ทรัพย์สินของราชการและการขอยืมทรัพย์สินของเจ้าหน้าที่รัฐของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เฉพาะราชการบริหารส่วนกลาง และขอยืมพัสดุประเภทคงรูปและพัสดุประเภทใช้สิ้นเปลืองของเจ้าหน้าที่รัฐของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p> |

| กิจกรรม | มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มเติม   |
|---------|--|
|         | <p>๕. มาตรการนโยบายการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของปลัดกระทรวงสาธารณสุข ข เพื่อผลักดันนโยบายเรื่องการป้องกันและจัดการทุจริตและประพฤติมิชอบของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขให้บังเกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม มุ่งเน้นการดำเนินการกระทำผิดวินัยใน ๔ มาตรการสำคัญที่เป็นความเสี่ยงสูงคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) การใช้ธราชาการ</li> <li>(๒) การอบรมสัมมนา/การศึกษาดูงาน และการอบรมเพื่อพัฒนาองค์กร (Organization Development)</li> <li>(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>(๔) การเบิกจ่ายค่าตอบแทน และเงินสวัสดิการ</li> </ul> <p>ให้มีความรวดเร็ว เด็ดขาด เป็นธรรม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในทางปฏิบัติสอดคล้องกับรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่อง มาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบอบราชการ และแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔)</p> |



## ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

คณะทำงาน ฯ จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข **ที่มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีแดง** (เกินกว่าการยอมรับ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง) เพื่อควบคุมกำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

### ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

| ที่ | สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน |        |   |
|-----|---|--------|---|
|     | เขียว                                     | เหลือง | แดง   |
|     |   |        | ๑. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ<br>๒. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน<br>๓. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา<br>๔. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ<br>๕. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ |



# ภาคผนวก

## (สำเนา)

คำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ที่ ๒๒๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต  
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม การทุจริตและประพฤติมิชอบในวงราชการ กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ประจำปีงบประมาณ จัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาตามระยะเวลาที่กำหนด สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ O36 การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต และข้อ O37 การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง การทุจริต เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ปลัดกระทรวงสาธารณสุข จึงออกคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหาร ส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีองค์ประกอบ หน้าที่และอำนาจ ดังนี้

### ๑. องค์ประกอบ

- |   |            |
|---|------------|
| ๑.๑ นายยงยศ ธรรมวุฒิ                                    | ประธาน     |
| รองปลัดกระทรวงสาธารณสุข                                 | คณะกรรมการ |
| หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านพัฒนาการแพทย์                     |            |
| หัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข |            |
| ๑.๒ นายเสมอ กาฬภักดิ์                                   | คณะกรรมการ |
| นิติกรชำนาญการพิเศษ                                     |            |
| กลุ่มเสริมสร้างวินัยและระบบคุณธรรม                      |            |
| ๑.๓ นายปกาสิต คำจันทร์                                  | คณะกรรมการ |
| นิติกรชำนาญการพิเศษ                                     |            |
| กลุ่มเสริมสร้างวินัยและระบบคุณธรรม                      |            |
| ๑.๔ นายสุจินต์ สิริอภัย                                 | คณะกรรมการ |
| นิติกรชำนาญการ  |            |
| กลุ่มเสริมสร้างวินัยและระบบคุณธรรม                      |            |

๑.๕ นางสาว ...

- |      |  |                                 |
|------|--|---------------------------------|
| ๑.๕  | นางสาววรกมล อยู่เนา<br>หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน<br>กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข                    | คณะทำงาน                        |
| ๑.๖  | นายชาญยุทธ แสนเลิศการ<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ<br>กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข            | คณะทำงาน                        |
| ๑.๗  | นางปราง ปุจฉาการ<br>นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ<br>กองบริหารการคลัง   | คณะทำงาน                        |
| ๑.๘  | นางสาวดารรุ่ง สุตแก้ว<br>เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน<br>กองบริหารการคลัง                                    | คณะทำงาน                        |
| ๑.๙  | นางสาวสุชาภา วรินทร์เวช<br>นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ<br>ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข | คณะทำงาน<br>และเลขานุการ        |
| ๑.๑๐ | นางสาวแอน อนันตรสุชาติ<br>นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ<br>ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข     | คณะทำงาน<br>และผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑.๑๑ | นางสาวชนกพร แสนสุด<br>นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ<br>ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข         | คณะทำงาน<br>และผู้ช่วยเลขานุการ |

๒) หน้าที่และอำนาจ

๒.๑) วางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง ตามกรอบหลักการของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations) องค์กรประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘

๒.๒) ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations) องค์กรประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘

๒.๓) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations) องค์กรประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘

๒.๔) กำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ออกแบบและจัดทำมาตรการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร ตามการควบคุมภายในที่เหมาะสม

๒.๕) ...

๒.๕) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และแนวทางการจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง และเสนอรายงานต่อผู้บริหารตามระยะเวลาที่กำหนด

๒.๖) ดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๓) ให้ยกเลิกคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๔๑๕๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพจน์มิชอบ สำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข ราชการบริหารส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ ยงยศ ธรรมวุฒิ

(นายยงยศ ธรรมวุฒิ)

รองปลัดกระทรวงสาธารณสุข

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านพัฒนาการแพทย์

ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวสุชาภา วรินทร์เวช)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๓



ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข



[www.stopcorruption.moph.go.th](http://www.stopcorruption.moph.go.th)



[mophita2558@gmail.com](mailto:mophita2558@gmail.com)



0 2590 1330

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการบริหารส่วนกลาง  
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑  
สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนกลางสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข

วัน/เดือน/ปี ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

หัวข้อ การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ)

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

Linkภายนอก: ไม่มี

หมายเหตุ: .....  
.....  
.....

ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล

สุชาภา วรินทร์เวช

(นางสาวสุชาภา วรินทร์เวช)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๒๖ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓

ผู้อนุมัติรับรอง

สุชาภา วรินทร์เวช

(นางสาวสุชาภา วรินทร์เวช)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ

(หัวหน้า)

วันที่ ๒๖ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓

ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่

พศวีร์ วัชรบุตร

(นายพศวีร์ วัชรบุตร)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

วันที่ ๒๖ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓