



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาน้อย จังหวัดน่าน โทร ๐๕๔-๗๘๘๑๐๙

ที่ นน ๐๒๓๓.๑/๐๒๒

วันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน สาธารณสุขอำเภอนาน้อย

ตามที่ กลุ่มงานบริหารและพัฒนายุทธศาสตร์ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาน้อย ดำเนินการจัดประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ น. - ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาน้อย แล้วนั้น

ในที่ประชุมกลุ่มงานบริหารและพัฒนายุทธศาสตร์ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาน้อย ได้ชี้แจงแนวทางการ ปฏิบัติให้คณะกรรมการพัฒนาระบบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาน้อย ได้เข้าใจแนวทางและให้ความร่วมมือในการถือปฏิบัติเพื่อความโปร่งใส ขององค์กร โดยสรุปได้ดังนี้

๑. กำหนดเรื่องสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย ๔ มาตรการสำคัญ ดังต่อไปนี้

๑.๑ มาตรการการใช้รถราชการ

๑.๒ มาตรการการเบิกค่าตอบแทน

๑.๓ มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา

๑.๔ มาตรการการจัดหาพัสดุ

๒. พิจารณาหัวข้อปัญหาในการบริหารที่เกิดปัญหาด้านความโปร่งใส โดยที่ประชุมได้พิจารณาเลือกหัวข้อปัญหาในการบริหารที่เกิดปัญหาด้านความโปร่งใส ที่เป็นมาตรการสำคัญและเร่งด่วน ดังนี้

๒.๑ มาตรการการใช้รถราชการ

๒.๒ มาตรการบริหารความเสี่ยงด้านการเงินการคลัง

๒.๓ มาตรการการจัดหาพัสดุ

๓. วิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กำหนดให้มีการ กำกับ ตรวจสอบ การจัดหาพัสดุ นอกจากการตรวจสอบตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำชับให้ผู้เกี่ยวข้องในการจัดหาพัสดุ ครอบคลุม รั้งมัดระวัง ไม่ให้มีการแสวงหา ประโยชน์การรับผลประโยชน์ การใช้อิทธิพลในตำแหน่งและหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง หากมีกรณี ดังกล่าว สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาน้อย จะดำเนินการสืบสวน หากมีมูลจะดำเนินการทางวินัยกับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเด็ดขาด (รายละเอียดปรากฏตามรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมนี้)

๔. จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๕. จัดให้มีประชุม/สัมมนาหรือแลกเปลี่ยนความรู้ภายในหน่วยงาน เพื่อให้ความรู้ เรื่องการป้องกันการปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ เกิดจะเกิดความเสี่ยงการทุจริต แก่เจ้าหน้าที่และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

๖. จัดทำกรอบแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงาน
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุญาตนำเผยแพร่เอกสารดังต่อไปนี้บนเว็บไซต์
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาน้อย

๑.รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๗

๒.รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายณัฐพล วงศ์อรินทร์)
นักสาธารณสุขปฏิบัติการ

ทราบ/อนุญาต



(นายวิชัย ศิริวรรณชัย)
สาธารณสุขอำเภอนาน้อย

รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ในวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

ณ ห้องประชุมสำนักงานสาธารณสุขอำเภอวานาน้อย

รายชื่อผู้เข้าประชุม

๑. นายวิชัย ศิริวรรณจรรย์ชัย	สาธารณสุขอำเภอวานาน้อย
๒. นางสาวพิมลพรรณ	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๓. นายณัฐพล วงศ์อรินทร์	นักสาธารณสุขปฏิบัติการ
๔. นายชาติชาย ชิตเชื้อ	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๕. นางสาวชานดา ทองเปีย	เจ้าพนักงานสาธารณสุข
๖. นางสาวชิตาพัฒน์ ตาเสน	นักวิชาการเงินและบัญชี
๗. นางอรุณี ดาอินวงศ์	พนักงานบริการ
๘. นายโชติ หล้าพรม	ผอ.รพ.สต.บัวใหญ่
๙. นางขวัญกมล อินสพหลม	เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน
๑๐. นางปทุมวรรณ แก้วธรรม	พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ
๑๑. นางสาวกมลวรรณ ศรีแก้ว	นักวิชาการทันตสาธารณสุข
๑๒. นางพิมพกานต์ กองสอน	พนักงานประจำตึก
๑๓. นางสาวพัชรุศ ทัดมาลา	พนักงานธุรการ
๑๔. นางสาวรัชนิพร จันทา	พนักงานช่วยเหลือคนไข้

เริ่มประชุม เวลา ๐๙.๐๐ น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งเพื่อทราบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) กำหนดเป็นตัวชี้วัดภายใต้พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นำกรอบการประเมินของสำนักงาน ป.ป.ช. (พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕) มาพัฒนา โดยการประยุกต์และ ปรับปรุงรายละเอียดข้อคำถามเป็นแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) มุ่งเน้นให้หน่วยงานเป้าหมายให้ความสำคัญ และร่วมพลังในการเปิดเผย ข้อมูลและการให้บริการสาธารณะผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงานเป็นหลัก ภายใต้แนวคิดจุดพลังแห่งความร่วมมือ (The Power of Collaboration)

การประเมินระดับการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะทางเว็บไซต์ของหน่วยงานจะดำเนินการประเมินผ่านแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment :MOIT) ทางระบบ MITAS (MOPH Integrity and Transparency Assessment System) โดยเป็นแบบวัดที่ให้ หน่วยงานเป้าหมายเลือกตอบมีหรือ ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล และระบุคำอธิบายเพิ่มเติมประกอบคำตอบลงในระบบ MITAS โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเก็บข้อมูลจากเว็บไซต์ของหน่วยงานและประเมินระดับการเปิดเผยข้อมูลของ หน่วยงานเป้าหมายต่อสาธารณะ เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลและบริการพื้นฐานที่จำเป็นผ่านทางเว็บไซต์ หลักของหน่วยงานใน ๙ ตัวชี้วัดได้แก่ ตัวชี้วัดที่ ๑ การเปิดเผยข้อมูล ตัวชี้วัดที่ ๒ การจัดซื้อจัดจ้างหรือ การจัดหา พัสดุตัวชี้วัดที่ ๓ การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ตัวชี้วัดที่ ๔ การส่งเสริมความโปร่งใส ตัวชี้วัดที่ ๕ การ ป้องกันการรับสินบน ตัวชี้วัดที่ ๖ การป้องกันการใช้ทรัพย์สินของราชการ ตัวชี้วัดที่ ๗ การ ดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต ตัวชี้วัดที่ ๘ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และตัวชี้วัดที่ ๙ การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อทราบ

- การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ใน องค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือ ในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิด การทุจริต และเป็น การมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต วัตถุประสงค์หลัก ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานมี มาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับ มาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี.ศ. ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุม ภายในเพิ่มเติม อีก ๓ ครั้งคือ ครั้งแรกเมื่อปี.ศ. ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี.ศ. ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้าน การกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี.ศ. ๒๐๑๓ เป็นแนวทาง เพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี.ศ. ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี.ศ. ๑๙๙๒ ที่ กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่ เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่อง การสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแล กิจการ ดังนั้นการควบคุมภายในจึงถือว่ามี ความสำคัญอย่างยิ่งในการที่ จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการใน การป้องกัน ฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการสำหรับ มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ – คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ – องค์กร จูงใจ รักษาไว้และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ – องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ – กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ – ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ – ระบุ ประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ – องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ – การสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ – การสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ – ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ – ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สำหรับเอกสารประเมินความเสี่ยงการทุจริตฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓

องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลักกรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำ

๒. Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาแก่ผู้บริหาร

๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่ามีเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยง ต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้น และป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานผลการเผื่อระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๕.๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สำนักงานสาธารณสุข อำเภอน่าน้อย เลือกด้านประเมินความเสี่ยง ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐโดยวิเคราะห์ ๓ กระบวนงาน คือ ๑. กระบวนการใช้รถของทางราชการ ขาด ประสิทธิภาพ ๒. กระบวนการบริหารพัสดุขาดประสิทธิภาพ ๓. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ ผ่านการใช้หลักการวิเคราะห์ ๔ ขั้นตอน

๕.๒ จัดทำ “คู่มือเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริต รับผลประโยชน์ทับซ้อน” โดยมี แนวทางในการป้องกันปัญหา เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้ - มีประมวลจริยธรรมและการห้ามการทุจริต รับ ผลประโยชน์ทับซ้อน - การใช้หลักโปร่งใสในการใช้อำนาจในการปฏิบัติราชการตลอดจนการนำหลัก ธรรมาภิบาลมาใช้ ในการบริหารองค์กร (Good Government) - กำกับ ตรวจสอบ การจัดหาพัสดุ

๕.๓ จัดให้มีประชุม/สัมมนาหรือแลกเปลี่ยนความรู้ภายในหน่วยงาน เพื่อให้ความรู้เรื่องการป้องกันการ ทุจริต รับผลประโยชน์ทับซ้อนแก่เจ้าหน้าที่และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

๕.๔ จัดทำกรอบแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริต รับผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน มติ ที่ประชุม เห็นชอบให้ดำเนินการจัดทำเผยแพร่และจัดส่งเอกสารแผนให้ทันตามกำหนดเวลา/และ ผู้เข้าร่วม ประชุมทุกท่านให้ความร่วมมือในการทำกิจกรรมได้เป็นอย่างดี

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

-ไม่มี

เลิกประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.

ผู้ถือการประชุม

จิตทิพย์ ๐๖ ตาเสนา

(นางสาวจิตทิพย์ ตาเสนา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รับรองรายงานการประชุม

๐๒

(นายณัฐพล วงศ์อรินทร์)
นักสาธารณสุขปฏิบัติการ