



# รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอดอนตูม  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาสาเหตุที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกัน การทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงาน แต่อย่างใด

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอดอนตูม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานทุกคนในสังกัด

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอดอนตูม

## สารบัญ

	หน้า
1. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
2. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	1
3. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอดอนตูม	2
ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง	2
ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	2
ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	3
ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	3
ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง	4
ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	4
ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง	5
ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	5

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

## 1. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ตั้งนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตาม มาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริต ในองค์กรทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนิน การขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมา ใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

## 2. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

### 3. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอดอนตูม

#### ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
1	การรับของขวัญ	/	
2	การเบิกจ่ายตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาล	/	
3	การรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง	/	
4	การรับสินบนในการบริจาค		/
5	การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่	/	

#### ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต มาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามไฟสีจราจร



สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ



สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง



สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง



สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การรับของขวัญ				
2	การเบิกจ่ายตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาล				
3	การรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง				
4	การรับสินบนในการบริจาค				
5	การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่				

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับ ความจำเป็น	ระดับ ความรุนแรง	ค่าความเสี่ยง
1	การรับของขวัญ	3	3	9
2	การเบิกจ่ายตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาล	3	3	9
3	การรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง	3	3	9
4	การรับสินบนในการบริจาค	2	2	4
5	การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่	2	1	2

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
			ระดับต่ำ	ระดับ ปานกลาง	ระดับสูง
1	การรับของขวัญ	พอใช้	ปานกลาง	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
2	การเบิกจ่ายตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาล	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างสูง	ปานกลาง
3	การรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	ค่อนข้างสูง
4	การรับสินบนในการบริจาค	ดี	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	ปานกลาง
5	การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	ค่อนข้างสูง

### ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

#### แผนความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสาธารณสุขอำเภอดอนตูม

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	การรับของขวัญ	มาตรการป้องกันการให้และรับของขวัญของข้าราชการชั้นผู้ใหญ่หรือผู้บังคับบัญชาในโอกาสต่าง ๆ
2	การเบิกจ่ายตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาล	มาตรการป้องกันการทุจริตในกระบวนการเบิกจ่ายตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาลข้าราชการ
3	การรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง	มาตรการป้องกันการรับสินบนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
4	การรับสินบนในการบริจาค	มาตรการป้องกันการรับสินบนประเด็นการเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาค
5	การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่	มาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้แก่ มาตรการการใช้รณราชการ มาตรการการเบิกจ่ายค่าตอบแทน มาตรการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาตามที่กฎหมายกำหนด และ มาตรการการจัดหาพัสดุตามที่กฎหมายกำหนด

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	มาตรการป้องกันการให้และรับของขวัญของข้าราชการชั้นผู้ใหญ่หรือผู้บังคับบัญชาในโอกาสต่าง ๆ	การรับของขวัญ			
2	มาตรการป้องกันการทุจริตในกระบวนการเบิกจ่ายยาตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาลข้าราชการ	การเบิกจ่ายตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาล			
3	มาตรการป้องกันการรับสินบนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	การรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง			
4	มาตรการป้องกันการรับสินบนประเด็นการเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาค	การรับสินบนในการบริจาค			
5	มาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้แก่ มาตรการการใช้ราชการ มาตรการการเบิกจ่ายค่าตอบแทน มาตรการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ตามที่กฎหมายกำหนด และ มาตรการการจัดหาพัสดุตามที่กฎหมายกำหนด	การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่			

นิยามตามสถานะตามสี



ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม



เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงทีตามมาตรการ



เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังแก้ไขไม่ได้



ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
1	การรับของขวัญ	ไม่มี
2	การเบิกจ่ายตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาล	ไม่มี
3	การรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง	ไม่มี
4	การรับสินบนในการบริจาค	ไม่มี
5	การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่	ไม่มี

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
1	การรับของขวัญ		
2			การเบิกจ่ายตามสิทธิสวัสดิการรักษายาบาล
3		การรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง	
4			การรับสินบนในการบริจาค
5			การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่