



คู่มือ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

FRA_s : FRAUD RISK - ASSESSMENT



(นายวิชาญ คิดเห็น)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์



คำนำ

ปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระบบราชการส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจ สังคม การเมือง และการบริหารราชการอย่างมาก แม้หน่วยงานในภาครัฐจะมีการกำหนดนโยบายหรือมาตรการต่างๆ ในการหยุดยั้งการทุจริต แต่ปัญหาดังกล่าวก็ยังคงอยู่ และสลับซับซ้อนมากยิ่งขึ้น โดยเฉพาะภาคราชการมักถูกมองจากสังคมภายนอกว่าเป็นองค์กรที่เอื้อต่อการทุจริตคอร์รัปชัน ส่งผลต่อภาพลักษณ์ของประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต รวมทั้งเป็นการระมัดระวังในการรับรู้สัญญาณเตือนภัย หรือข้อบ่งชี้ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตที่รวดเร็วและแม่นยำ การเรียนรู้และเข้าใจมูลเหตุของการทุจริต การทำความเข้าใจถึงแนวทางป้องกัน และวิธีปฏิบัติเมื่อเกิดการทุจริต จะช่วยให้สามารถจัดการกับการทุจริตได้ดียิ่งขึ้น

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริต เมื่อเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคอกลวงหน้าเสมอ ดังนั้น การนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งถือเป็นการดำเนินการเชิงรุกมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบเห็นการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ กระทรวงสาธารณสุข เป็นอีกหน่วยงานที่รับผิดชอบขับเคลื่อนภารกิจหลักด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้จัดทำคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK – ASSESSMENTS) เพื่อสร้างความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงทุจริต เพื่อให้หน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการกำหนดมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์



สารบัญ

| | หน้า |
|---|-------|
| คำนำ | ๑ |
| ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา | |
| ส่วนที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต | |
| ๑.ทำไมจึงต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต | ๒ |
| ๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร | ๒ |
| ๓.กรอบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต | ๒-๔ |
| ๔.ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต | ๔ |
| ๕.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๘ ขั้นตอน | ๔-๖ |
| ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง | ๗-๙ |
| ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง | ๙-๑๐ |
| ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง | ๑๐-๑๑ |
| ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง | ๑๑-๑๒ |
| ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง | ๑๒ |
| ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง | ๑๓ |
| ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง | ๑๓-๑๔ |
| ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง | ๑๔ |
| ส่วนที่ ๓ แผนบริหารความเสี่ยง | ๑๕ |



ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รัับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ โดยมอบหมายให้สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

ทั้งนี้ นโยบายมาตรการดังกล่าวเนื่องมาจากองค์ประกอบเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต ซึ่งเราเรียกว่า CPI (Corruption Perception Index) ซึ่งการประเมินนี้ เป็นการประเมินการรับรู้การทุจริตประเทศ ในปี ๒๕๖๕ ประเทศไทยได้คะแนน ๓๖ คะแนน อยู่ในระดับ ๑๐๑ จาก ๑๘๐ ประเทศทั่วโลก

ตรงนี้เองซึ่งสะท้อนมุมมองต่อสถานการณ์ และการรับรู้ข้อมูล และประสบการณ์จริงที่เกิดขึ้นในแต่ละประเทศนั้นๆ ในการประเมิน CPI จะดูนโยบายทางเศรษฐกิจ การบังคับใช้กฎหมาย ปัญหาการทุจริต ประสิทธิภาพการบริหาร และการกำหนดนโยบายในด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของรัฐบาล

ประเทศไทยก็เข้าสู่การประเมินเรื่องดังกล่าวนี้ แต่ที่ผ่านมาคะแนนการประเมินของประเทศไทยยังต่ำมาก เพราะว่าการดำเนินการก็ยังมีจุดอ่อน ในเรื่องความโปร่งใส การดำเนินการทางธุรกิจ การอนุมัติอนุญาตก็เกี่ยวข้องกับการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งตรงนี้เองก็ยิ่งเกิดปัญหาที่ผ่านมา

ดังนั้น รัฐบาลจึงมีความพยายามในการผลักดันนโยบายและมาตรการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างจริงจัง โดยมีเป้าหมายหลัก คือ การเพิ่มระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต หรือค่า CPI ให้ได้ถึง ๕๐ คะแนน รัฐบาลจึงได้มอบหมายภารกิจให้กับทุกส่วนราชการ ที่ต้องหาแนวคิดว่าจะต้องพัฒนาเครื่องมือมาเพื่อที่จะรองรับ ช่วยยกระดับความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ เพื่อที่จะได้แก้ปัญหาได้ตรงจุด ตรงปัญหาของการทุจริตคอร์รัปชัน



ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ตั้งนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคคลากรในองค์กร ถือเป็น การป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือกรณีที่เกิดการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การ นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระอีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการ ฝัาระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre – decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะการ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post – decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) มาตรฐาน COSO ERM 2017 ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ค.ศ. ๑๙๙๒ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องโดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๔ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ค.ศ. ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ค.ศ. ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Inegrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงครั้งล่าสุด ซึ่งในปี ค.ศ. ๒๐๑๓ ยังยึดกรอบแนวคิดของปี ค.ศ. ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายใน แต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกัน ฝัาระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ และที่ใช้ปัจจุบัน ปรับปรุงในปี ค.ศ. ๒๐๑๗

มาตรฐาน COSO ERM ๒๐๑๗ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๒๐ หลักการ ดังนี้
องค์ประกอบที่ ๑ การกำกับดูแลและวัฒนธรรม (Governance & Culture)

- หลักการที่ ๑ ควบคุมดูแลความเสี่ยงโดยกรรมการ
- หลักการที่ ๒ จัดตั้งโครงสร้างดำเนินการ
- หลักการที่ ๓ กำหนดวัฒนธรรมที่พึงประสงค์
- หลักการที่ ๔ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นต่อคุณค่าหลัก
- หลักการที่ ๕ ดึงดูด พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ

องค์ประกอบที่ ๒ กลยุทธ์และการกำหนดวัตถุประสงค์ (Strategy & Objective Setting)

- หลักการที่ ๖ วิเคราะห์บริบททางธุรกิจ
- หลักการที่ ๗ กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๘ ประเมินกลยุทธ์ทางเลือก
- หลักการที่ ๙ กำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ

องค์ประกอบที่ ๓ ผลการปฏิบัติงาน (Performance)

- หลักการที่ ๑๐ ระบุความเสี่ยง
- หลักการที่ ๑๑ ประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง
- หลักการที่ ๑๒ จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
- หลักการที่ ๑๓ นำวิธีตอบสนองความเสี่ยงไปปฏิบัติ
- หลักการที่ ๑๔ พัฒนาภาพรวมความเสี่ยง

องค์ประกอบที่ ๔ การสอบทานและการแก้ไขปรับปรุง (Review & Revision)

- หลักการที่ ๑๕ ประเมินความเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ
- หลักการที่ ๑๖ สอบทานความเสี่ยงและผลการปฏิบัติงาน
- หลักการที่ ๑๗ พยายามปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบที่ ๕ สารสนเทศการสื่อสารและการรายงาน (Information, Communication & Reporting)

- หลักการที่ ๑๘ การใช้ประโยชน์จากสารสนเทศและเทคโนโลยี
- หลักการที่ ๑๙ สื่อสารสนเทศด้านความเสี่ยง
- หลักการที่ ๒๐ รายงานความเสี่ยง วัฒนธรรม และผลการปฏิบัติงาน ในระดับต่างๆ

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และ นำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

กระบวนการที่ ๑ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่ ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

กระบวนการที่ ๒ Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

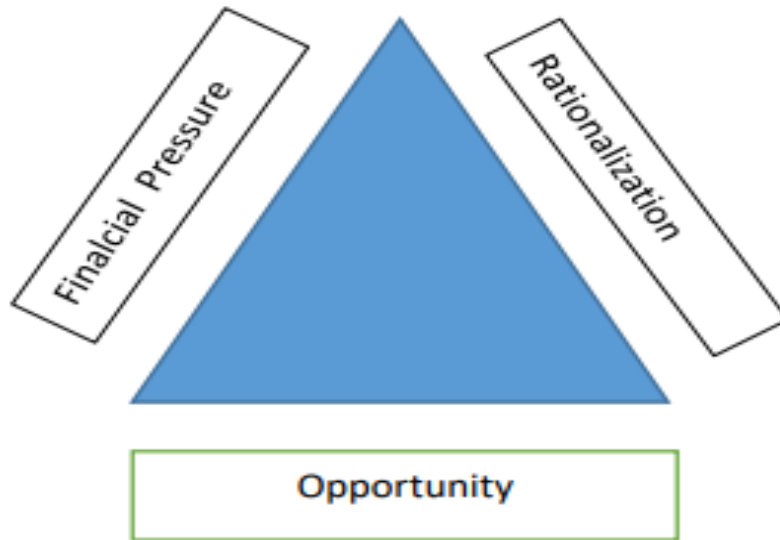
กระบวนการที่ ๓ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสัมผัสเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

กระบวนการที่ ๔ Forecasting การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

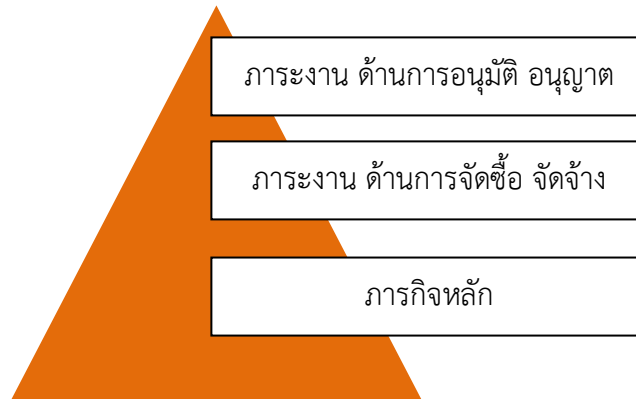
องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามแนวทางของสำนักงาน ป.ป.ท. แบ่งประเภทการทุจริตออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง



ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจ ในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือนี้ได้กำหนดขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้ ๑.) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘) ๒.) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๓.) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูล ขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทาง หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องจากนั้น จึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตัวอย่างการประเมินความเสี่ยงในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร

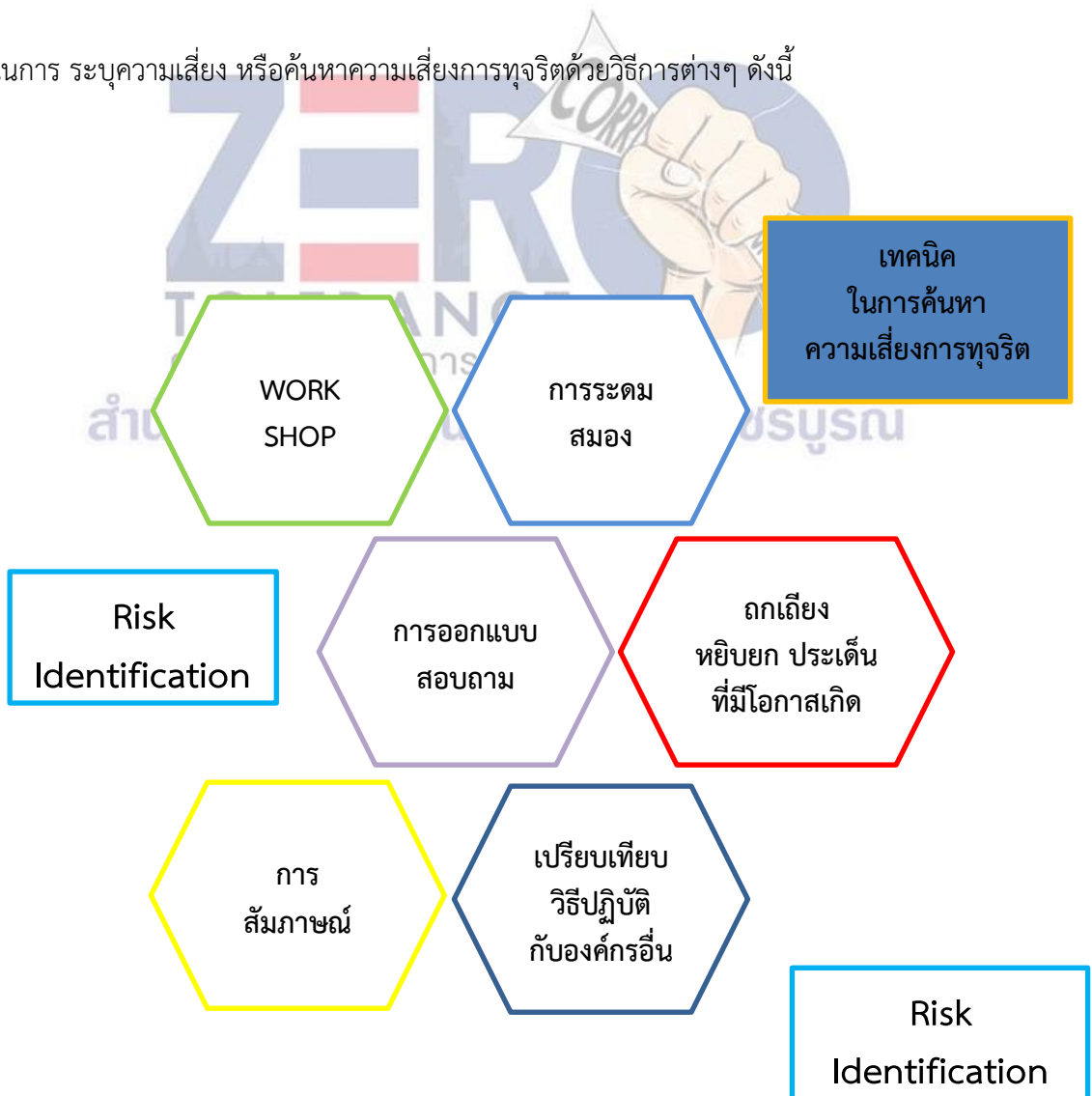


ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบาย รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้นและในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของงานดำเนินงานที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ อาจพบว่ามีความเสี่ยงเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่คำนึงว่า หน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นน้อยอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

| | |
|----------------|--|
| Known Factor | ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) |

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่างๆ ดังนี้





ประเมินความเสี่ยงการทุจริตครั้งนี้ใช้วิธีระดมสมอง เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างสามารถ
ระบุความเสี่ยงได้ดังนี้

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง(Known factor และ Unknown factor)

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | ประเภทความเสี่ยง |
|-----|--|--|
| | known factor | Unknown factor |
| ๑ | การขออนุญาต ขอใช้รถราชการ -การใช้รถราชการไปใช้ในภารกิจที่ไม่ใช่ภารกิจของทาง ราชการ | |
| ๒ | | ค่าตอบแทน -การขอรับค่าตอบแทน โดยที่ไม่เป็นไปตาม ระเบียบฯ |
| ๓ | การจัดซื้อจัดจ้าง -ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๒๕๖๐ | |
| ๔ | โครงการฝึกอบรม -ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการฝึกอบรม | |

| | |
|----------------|---|
| known factor | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว |
| Unknown factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าใน อนาคตปัญหา |

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|--|-------|--------|-----|-----|
| ๑ | การใช้ราชการไปใช้ในภารกิจที่ไม่ใช่ภารกิจของทางราชการ | | ✓ | | |
| ๒ | การขอรับคำตอบแทน โดยที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ | ✓ | | | |
| ๓ | ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๒๕๖๐ | | | ✓ | |
| ๔ | ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการฝึกอบรม | | | | ✓ |

เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ – ๓ ระดับ ความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้นเป็น must หมายถึง ความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือกระทบต่อการ เรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ระดับความเสี่ยง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็น ของ การเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง |
|-----|---|--|----------------------------------|----------------------------------|
| ๑ | ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ ๒๕๖๐ | ๓ | ๒ | ๖ |
| ๒ | ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการ ฝึกอบรม | ๓ | ๓ | ๙ |

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|--|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๒๕๖๐ | ดี | ✓ | | |
| ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการฝึกอบรม | พอใช้ | | ✓ | |

แผนบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk –Control Marix Assessment ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง หรือค่าความเสี่ยงระดับ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง ๙ ควรเลือกมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรกจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒- ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ – ค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ระดับ ดี-พอใช้ การบริหารจัดการเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิผลน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวัง ความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓

ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| ความเสี่ยง | ค่าประเมินความเสี่ยงรวม | มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|---|-------------------------|--|----------------------------|---|
| ๑. ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการฝึกอบรม | ๙ | -กำหนดรูปแบบการดำเนินงาน -กำหนดเป็นขั้นตอน โดยมี -ระยะเวลาเป็นตัวกำหนด -มีการตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติ -มีการประชุมชี้แจงแนวทางการดำเนินงาน | ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗ | กลุ่มงานบริหารทั่วไป สสจ.เพชรบูรณ์ และกลุ่มงานพัฒนา ยุทธศาสตร์สาธารณสุข |
| ๒. ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๒๕๖๐ | ๖ | -กำหนดรูปแบบการดำเนินงาน -กำหนดเป็นขั้นตอน โดยมี -ระยะเวลาเป็นตัวกำหนด -มีการตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติ -มีการประชุมชี้แจงแนวทางการดำเนินงาน | ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗ | กลุ่มงานบริหารทั่วไป สสจ.เพชรบูรณ์ |



ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์

ติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหา มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

| ที่ | มาตรการ การป้องกันการทุจริต | โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | |
|-----|---|--|-----------------|--------|-----|
| | | | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑. | จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม องค์กรความรู้ การป้องกันการทุจริต | มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ ดุลยพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่าง ไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค | ✓ | | |
| ๒. | การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง | | | | |
| ๓. | การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อ ป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการ ร้องเรียนทุจริตที่มี ประสิทธิภาพ | | | | |
| ๔. | จัดกิจกรรม เสริมสร้างความตระหนักรู้ ด้าน การดำเนินนโยบายต่อต้านทุจริต | | | | |



ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว) | มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม) |
|---|---|
| - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตามระเบียบที่ทางราชการกำหนด | ทำตามมาตรการป้องกันทุจริต จากตารางที่ ๖ และเฝ้าระวังต่อเนื่อง |

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

จัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง) | | |
|-----|--|--------|-----|
| | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑ | ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการฝึกอบรม | | |
| ๒ | ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ ๒๕๖๐ | | |



แผนบริหารความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

โครงการที่...๑...ชื่อโครงการ การเสริมสร้างและพัฒนาคุณธรรม จริยธรรม การมีวินัย รวมทั้งการป้องกันมิให้มีการกระทำผิดวินัย

| วัตถุประสงค์ (๑) | เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย (๒) | กิจกรรมในแผนงาน/ โครงการ (๓) | แหล่งงบประมาณ และจำนวนเงิน งบประมาณ (๔) | ระยะเวลา ไตรมาส | | | | ผลผลิต (Output) (๖) | ผลลัพธ์ (Outcome) (๗) | ตัวชี้วัด (KPI) (๘) | ผู้รับผิดชอบ (๙) |
|---|---|---|--|--------------------|---|---|---|--|--|--|---------------------|
| | | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | | | | |
| ๑.เสริมสร้างและ พัฒนาคุณธรรม จริยธรรม การมี วินัย รวมทั้งการ ป้องกันมิให้มีการ กระทำผิดวินัย | บุคลากรใน สังกัดสสจ. เพชรบูรณ์ รวมทั้งสิ้น ๑๓๐ คน | โครงการอบรมให้ ความรู้ในเรื่องการ เสริมสร้างและพัฒนา คุณธรรม จริยธรรม การมีวินัย รวมทั้งการ ป้องกันมิให้มีการ กระทำผิดวินัย และ ถ่ายทอดความรู้ หลักสูตรสุจริตศึกษา และป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน ในหน่วยงาน สสจ. เพชรบูรณ์ | เงินงบประมาณ จำนวน๑๖,๖๐๐ บ. - ค่าอาหารกลางวัน ๑๓๐ คน x๖๐ บ.x ๑ มื้อ =๗,๘๐๐ บ. - ค่าอาหารว่างและ เครื่องดื่ม ๑๒๐ คน x ๓๕ บ x ๒ มื้อ = ๘,๑๐๐ บ. รวม ๑๖,๖๐๐ บ. | | √ | | | บุคลากรใน สังกัด สสจ. เพชรบูรณ์ เข้ารับการ อบรมการ เสริมสร้าง และพัฒนา คุณธรรม จริยธรรมฯ กลุ่มงานละ ๘ คน | บุคลากรใน สังกัด สสจ. เพชรบูรณ์ มี จิตสำนึกและ ทำให้การ กระทำผิด วินัยลดลง | ผู้เข้าร่วม กิจกรรม ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๕ ของ บุคลากรใน สังกัด สสจ. เพชรบูรณ์ | กลุ่มงาน บริหาร |

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์

***หมายเหตุ : บรรจุแผนอยู่ในแผนปฏิบัติราชการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ***



แผนบริหารความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

แผนงาน/โครงการ๒..... โครงการ การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการบริหารงบประมาณตามโครงการ ประจำปี ๒๕๖๗

| วัตถุประสงค์ (๑) | เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย (๒) | กิจกรรมใน แผนงาน/โครงการ (๓) | แหล่งงบประมาณและ จำนวนเงินงบประมาณ (๔) | ระยะเวลา ไตรมาส | | | | ผลผลิต (Out put) (๖) | ผลลัพธ์ (Outcom) (๗) | ตัวชี้วัด (KPI) (๘) | ผู้รับผิดชอบ (๙) |
|---|--|--|--|--------------------|---|---|---|---|--|--|---------------------|
| | | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | | | | |
| ๑. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมการพัฒนาศักยภาพมีความรู้ความเข้าใจ แนวทางการบริหารงบประมาณตามโครงการ และระเบียบที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายเงิน | รวมทั้งสิ้น จำนวน ๔๒ คน ๑.ผู้บริหาร ๑ ท่าน ๒. บุคลากรในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ กลุ่มงานละ ๒ คน รวมจำนวน ๒๔ คน ๒.คณะทำงานกลุ่มงานบริหารทั่วไป จำนวน ๑๗ คน | กิจกรรมที่ ๑. การประชุมคณะทำงานเตรียมการจัดอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการบริหารงบประมาณตามโครงการ จำนวน ๑ วัน | ไม่ใช้งบประมาณบูรณาการกับโครงการประชุมชี้แจงการเขียนแผนปฏิบัติราชการ ของกลุ่มงานพัฒนายุทธศาสตร์สาธารณสุข | ✓ | ✓ | | | ผู้เข้าร่วมประชุมมีความรู้ความเข้าใจในการการบริหารงบประมาณตามโครงการ และระเบียบที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายเงิน | การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามโครงการ และสามารถเบิกจ่ายเงินความถูกต้องตามระเบียบ | ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้เข้าร่วมอบรมสามารถนำความรู้ไปปฏิบัติงานได้ถูกต้อง | งานการเงิน |

***หมายเหตุ : บรรจุแผนอยู่ในแผนปฏิบัติราชการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ***



แผนบริหารความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

แผนงาน/โครงการ๓..... โครงการ ประชุมเชิงปฏิบัติการพัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| วัตถุประสงค์ (๑) | เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย (๒) | กิจกรรมในแผนงาน/ โครงการ (๓) | แหล่งงบประมาณและ จำนวนเงินงบประมาณ (๔) | ระยะเวลาไตร มาส | | | | ผลผลิต (Out put) (๖) | ผลลัพธ์ (Outcom) (๗) | ตัวชี้วัด (KPI) (๘) | ผู้รับผิดชอบ (๙) |
|---|--|--|--|--------------------|---|---|---|---|--|---|---------------------|
| | | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | | | | |
| <p>๑. เพื่อให้ผู้เข้าประชุม เชิงปฏิบัติการมีความรู้ ความเข้าใจ นโยบาย สำคัญของสำนักงาน ปลัดกระทรวง สาธารณสุข</p> <p>๒. เพื่อให้ผู้เข้าประชุม เชิงปฏิบัติการมีความรู้ ความเข้าใจ แนว ทางการปฏิบัติงาน พัสดุ และบันทึก ข้อมูลในระบบจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ได้ถูกต้อง</p> <p>๓. เพื่อให้ผู้เข้าประชุม เชิงปฏิบัติการมีความรู้ ความเข้าใจ แนว ทางการปฏิบัติงาน พัสดุ และการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ</p> | <p>๑.เจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้ ที่ได้รับมอบหมาย -สำนักงานสาธารณสุข จังหวัดเพชรบูรณ์ จำนวน ๒๘ คน -สำนักงานสาธารณสุข อำเภอ จำนวน ๑๑ คน -โรงพยาบาลชุมชน จำนวน ๑๑ คน</p> | <p>-บรรยายแนวทางการ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง -ฝึกปฏิบัติการบันทึก ข้อมูลในระบบจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ (e-GP)</p> | <p>เงินงบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๗ รวม ๙,๐๐๐ บาท</p> <p>๑.ค่าอาหารกลางวัน ๑ มื้อๆละ ๖๐ บาท x ๕๐ คน เป็นเงิน ๓,๐๐๐ บาท ๒.ค่าอาหารว่างและ เครื่องดื่ม ๒ มื้อๆ ๓๕ x ๕๐ คน เป็นเงิน ๓,๕๐๐ บาท ๓.ค่าเอกสาร ประกอบการประชุม จำนวน ๕๐ชุดๆละ ๕๐ บาท เป็นเงิน ๒,๕๐๐ บาท รวม ๙,๐๐๐ บาท</p> | | ✓ | | | <p>ผู้เข้าร่วมประชุม มีความรู้ความ เข้าใจแนว ทางการ ปฏิบัติงานพัสดุ และการใช้ จ่ายเงิน งบประมาณ เป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> | <p>ผู้เข้าร่วมประชุม นำความรู้ที่ได้รับ จากการอบรมไป ใช้ในการ ปฏิบัติงาน ถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ</p> | <p>ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้เข้าร่วม ประชุมมีความรู้ ความเข้าใจ แนวทางการ ปฏิบัติงานพัสดุ และการใช้ จ่ายเงิน งบประมาณ เป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> | งานพัสดุ |

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์



| วัตถุประสงค์ (๑) | เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย (๒) | กิจกรรมใน แผนงาน/โครงการ (๓) | แหล่งงบประมาณและ จำนวนเงินงบประมาณ (๔) | ระยะเวลา ไตรมาส | | | | ผลผลิต (Out put) (๖) | ผลลัพธ์ (Outcom) (๗) | ตัวชี้วัด (KPI) (๘) | ผู้รับผิดชอบ (๙) |
|---|--------------------------------|---------------------------------|---|--------------------|---|---|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|
| | | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | | | | |
| ๔.เพื่อให้ได้พบปะ แลกเปลี่ยนความรู้ ประสบการณ์ และเป็น การส่งเสริมต่อการ เตรียมความพร้อมและ จัดทำแผนปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ เร่งรัดดำเนินการด้าน พัสดุให้สามารถก่อนนี้ ได้ทันภายในระยะเวลา กำหนด รวมถึง สามารถเบิกจ่าย งบประมาณที่ได้รับการ จัดสรรได้รวดเร็ว เป็นไปตามมติ คณะรัฐมนตรี | | | | | | | | | | | |



***หมายเหตุ : บรรจุแผนอยู่ในแผนปฏิบัติการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ***