



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี จังหวัดปัตตานี โทร ๐ ๗๓๔๖ ๐๑๑๓

ที่ ปน ๐๑๓๓/๕๔๕

วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

เรียน สาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี

ตามข้อกำหนดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้กำหนด MOIT ๑๗ หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ อย่างเป็นระบบ

ในการนี้ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี ขอสรุปผลการประชุมและรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และขออนุญาตเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุญาต

(นางสาวชาร์รีนา อาลี)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

ทราบ-อนุญาต

(นางอุษา เบ็ญจลักษณ์)

สาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี
จังหวัดปัตตานี
โทร ๐๗๓ ๔๖๐ ๑๑๓

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานีอีกด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔)

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	๑
สถานการณ์และสภาพปัญหา	๑
การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	๑
อภิปรายผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	๔
มาตรการเพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	๕

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สถานการณ์และสภาพปัญหา

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐจนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรมทำให้ส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงานสถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม ตัวอย่างเช่น การที่เจ้าหน้าที่รัฐเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการ เพื่อแลกเปลี่ยนกับการออกใบอนุญาตประกอบกิจการใดๆหรือแลกเปลี่ยนกับการละเว้น ยกเว้นซึ่งบุคลากรเจ้าหน้าที่สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี พบว่ายังมีผู้จงใจกระทำความผิดและผู้ที่ไม่ได้เจตนาจะกระทำความผิด โดยจากข้อมูลสถิติที่เก็บรวบรวมโดยกลุ่มงานบริหาร พอที่จะสรุปได้ดังนี้

๑. การใช้ทรัพย์สินของหน่วยงานราชการเพื่อประโยชน์กับตนเองและพวกพ้อง เช่น การใช้รถยนต์ของทางราชการไปใช้เป็นการส่วนตัว การใช้คอมพิวเตอร์ทางราชการทำงานส่วนตัว การใช้กระดาษปากกา วัสดุ สำนักงาน รวมถึงอุปกรณ์ทางการแพทย์ เอาไปใช้เพื่อส่วนตัว

๒. การทำธุรกิจกับพวกพ้องตนเองการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการต่างๆ เป็นต้น

๓. การนำบุตรหลานญาติพี่น้องมาฝากทำงานในหน่วยงานที่ตนหรือผู้ที่ตนรู้จักปฏิบัติงานอยู่

๔. การทำโครงการเพื่อเอื้อประโยชน์กับเพื่อนฝูง พวกพ้อง

๕. การกระทำโดยใช้ดุลยพินิจ กระทำการตัดสินใจที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้องมากกว่าประโยชน์สาธารณะ

๖. การรับสินบนของขวัญ ในงานประเพณีต่างๆ การจัดเลี้ยงเพื่อตอบแทนผลประโยชน์

๗. การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง การเบิกค่าใช้จ่ายกรณีไปราชการฝึกอบรม แนนเอกสารไม่ชัดเจน ขาดเอกสารรายงานการฝึกอบรม และมีเบิกค่าใช้จ่ายซ้ำซ้อน

๘. การใช้รถราชการไปในกิจของส่วนตัว

จากข้อมูลสถิติตัวอย่างเรื่องที่สุ่มเสี่ยงต่อการเกิดประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี อาจเกิดจากการกระทำเพื่อให้เกิดความสะดวกต่อการปฏิบัติงานและผลสัมฤทธิ์ต่อการทำงาน เพราะเรื่องบางอย่างหากยึดกฎระเบียบแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ก็อาจจะทำให้ส่งผลกระทบต่อการทำงานได้ ทำให้งานไม่สำเร็จจูล่วงไปได้เป็นอย่างดี

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงฯ และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ความเป็นไปได้เชิงคุณภาพ

เกณฑ์คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	โอกาสที่เกิดความเสียหาย	คำอธิบายการวิเคราะห์
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)




เกณฑ์คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	โอกาสที่เกิดความเสียหาย	คำอธิบายการวิเคราะห์
๕	สูงมาก	ถูกลดโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลดโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง


ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ระดับความเสียหาย ความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสียหาย	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก Extreme Risk : E	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิ

ความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) จัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 

เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
---------------------------	-------------	---	---

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ (Impact)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕
	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)				

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขเมืองปัตตานีในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐานและตามบริบท การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริตหรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญ และพบบ่อยอีกด้วย

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่สาเหตุทำให้เกิด

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดตกบกพร่อง หรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ
๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมจริยธรรม
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานีได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรืออาจเกิดการทุจริตและประพตติมิชอบในการปฏิบัติราชการ โดยใช้แหล่งข้อมูลจากการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับอำเภอ สามารถค้นหาความเสี่ยงและจำแนกความเสี่ยงออกเป็นประเด็นความเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๑. การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีหลักฐาน หลักฐานไม่ครบ
๒. การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓. การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่เป็นไปตามระเบียบ
๔. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการไม่เป็นไปตามระเบียบ

เมื่อพิจารณาประเด็นความเสี่ยงทั้ง ๔ ประเด็น ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงจะพบว่าความเสี่ยงที่พบโดยมากในหน่วยงานสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี เป็นความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานไม่ครบ

อภิปรายผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่เกิดผลกระทบ (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) จนแสดงถึงระดับความสำคัญของความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งจากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงฯ พบว่ามีความเสี่ยงในระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) จำเป็นต้องมีการพัฒนาคุณภาพและควบคุมปัจจัย และผลกระทบที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่างๆ ได้แก่ความเสี่ยงในประเด็นการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในการบริหารราชการแผ่นดินของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี

โดยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี มีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงการแบ่งส่วนราชการสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๖๐ “ข้อ ๒๐ ๓) กำกับดูแลประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในเขตพื้นที่จังหวัดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย มีบริการสุขภาพที่มีคุณภาพมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ และ ๖) ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย” หากไม่ดำเนินการวางมาตรการในการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านต่างๆ อาทิ

๑) ความเสี่ยงทางด้านนโยบาย แผนงาน (Strategic Risk : SR) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเป็นผู้ดำเนินการในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้กับหน่วยงานในสังกัดทุกแห่ง และเป็นที่ปรึกษาในด้านการเงินการคลังให้กับหน่วยงานในสังกัดในการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลัง

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน งบประมาณ (Financial Risk : FR) การดำเนินงานเบิกจ่ายงบประมาณอาจไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา และตรงตามวัตถุประสงค์

๓) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : OR) เช่น อาจก่อให้เกิดมีข้อร้องเรียนด้านการเบิกจ่าย เงินงบประมาณของเจ้าหน้าที่การเงินหรือผู้ทำหน้าที่การเงินของหน่วยงานในสังกัด หน่วยงานในระดับอำเภอมีข้อจำกัดด้านกำลังคน ผู้ทำหน้าที่การเงิน พัสดุ ควบคุมภายในอาจเป็นคนเดียวกันอาจทำให้เกิดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากไม่มีการสอบทานความถูกต้องในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนดผูกพันขององค์การ (Compliance Risk : CR) มีปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมกฎหมายและระเบียบ วิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง อาทิ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๒

เมื่อประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) และผลกระทบที่อาจจะเกิด (Impact) ความเสี่ยงด้านการเบิกจ่ายเงิน เป็นประเด็นเร่งด่วนและเป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : H) ที่จะต้องดำเนินการกำหนดให้มีมาตรการเพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

มาตรการเพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. ผู้บริหารมีนโยบายที่ชัดเจน ด้านการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การบริหารราชการแผ่นดิน โดยยึดตามหลักธรรมาภิบาล มีส่วนร่วม โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับประชาชน ผู้รับบริการต่อภาพลักษณ์ขององค์กร

๒. กำกับดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ที่ได้รับมอบหมายหรือมีหน้าที่เกี่ยวกับการเงิน บัญชี พัสดุต้องปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด

๓. หน่วยงานมีมาตรการ กลไกในการควบคุมความเสี่ยงที่ชัดเจน เช่น การจัดทำคู่มือหรือ มาตรฐานการปฏิบัติงาน มีการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ผู้ทำหน้าที่การเงิน บัญชี เช่น มีการตรวจสอบ สอบทาน เอกสารหลักฐานก่อนการเบิกจ่าย อย่างรัดกุม

๔. หากพบกรณีการกระทำความผิดเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีหลักฐาน หรือหลักฐานไม่ สมบูรณ์ ให้ถือว่าผู้นั้นกระทำความผิดฐานทุจริต ให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามขั้นตอนทางวินัย

๕. การลดและควบคุมความเสี่ยงโดยการปรับปรุงระบบการทำงาน และออกแบบกระบวนการ ทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดผลกระทบ หรือให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยการจัดทำ “คู่มือการเบิก จ่ายเงิน” ในหน่วยงานสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี เพื่อให้เป็นมาตรฐานและยึดถือเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติร่วมกัน “Guide line” ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๒ รายละเอียดตาม กระบวนการจัดทำ

๖. เน้นพัฒนาศักยภาพบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี ให้มีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอน การปฏิบัติงาน กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และที่แก้ไขปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๗. เปิดโอกาสให้ประชาชน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้มีส่วนร่วมในการประชุมหารือ การร่วมกำหนด แผนงาน/โครงการ และสื่อสารชี้แจง ทำความเข้าใจ การดำเนินงานให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบ ตามประกาศของคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของราชการ ตามเกณฑ์มาตรฐานโปร่งใส และตัวชี้วัด ความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐเป็นข้อมูลข่าวสารที่ต้องจัดให้ประชาชนตรวจสอบได้ ตามมาตรา ๙ วรรคหนึ่ง (๘) แห่งพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสาร พ.ศ.๒๕๔๐

๘. ทำงานในรูปแบบคณะกรรมการ คณะทำงาน เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงหรือการโอน ความเสี่ยง (Risk Sharing) ร่วมรับผิดชอบ เช่น แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน คณะกรรมการควบคุม ความเสี่ยงของหน่วยงาน

๙. มีการควบคุมกำกับความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในสังกัดโดย ควบคุมภายใน และตรวจสอบภายในในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานีและกลุ่มงานนิติการสำนักงาน สาธารณสุขจังหวัดปัตตานี มีบทบาทหน้าที่ในการให้คำชี้แนะ ข้อเสนอแนะในด้านกฎหมายระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้ดุลยพินิจ หรือความไม่ชัดเจนกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจ ทันทสมัย สามารถ ปฏิบัติงานได้ครอบคลุมตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับนั้นๆ เป็นการสอบทานเป็น Process สุดท้ายของ กระบวนการจัดทำ จะช่วยลดความเสี่ยงในขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินอีกทางหนึ่ง

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
หน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองปัตตานี

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p style="text-align: center;">มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีพิเศษอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน การจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างราย ไตรมาสและเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง</p> <p>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับผิดชอบต่อความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อ จัดจ้าง</p> <p>๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p>
<p>๒. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติ ตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่าง เคร่งครัด</p> <p>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติ ตามประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบอย่าง เคร่งครัด</p>