

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

โรงพยาบาลบางกล้า
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตทั้งยี่น ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงขององค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

โรงพยาบาลบางกล้าได้มีการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตซึ่งจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

โรงพยาบาลบางกล้า

๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

- | | |
|---|---|
| ๑. ที่มาและวัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑ |
| ๒. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๒ |
| ๓. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน | ๓ |
| - ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต | |
| - ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต | |
| - ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต | |
| - ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมการเสี่ยงการทุจริต | |
| - ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต | |
| - ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต | |
| - ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต | |
| - ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต | |
| - ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต | |

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลบางกล้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

โรงพยาบาลบางกล้า ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรฐาน ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติข้อ ๙ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุเป้าหมายขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร ซึ่งอาจมีสถานการณ์ที่คาดไม่ถึง หรือปัญหา อุปสรรคที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือภารกิจขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพื่อช่วยป้องกันหรือควบคุมความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตามนโยบาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

1. เพื่อสร้าง สืบต่อวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
2. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
3. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้อึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
4. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลบางกล้า จำแนกความเสี่ยงออกเป็น 4 ลักษณะ ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติ ตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึง ความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับ ขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำ รายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจนความ ไม่ทันสมัยหรือความ ไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุม การดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆมาดำเนินการ วิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลบางกล้า การวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้ โรงพยาบาลบางกล้า ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตาม นโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

สำหรับในปีงบประมาณ 2567 โรงพยาบาลบางกล้า กำหนดขอบเขตความเสี่ยงที่อาจจะเกี่ยวกับการทุจริต โดยได้พิจารณาและทบทวนจากนโยบายกระทรวงสาธารณสุข ในเรื่องมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น รวมถึงประเด็นอื่นๆ จำนวน 5 ประเด็นหลัก ประกอบด้วย

- (1) การใช้รถราชการ
- (2) การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- (3) การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของโรงพยาบาล
- (4) การเบิกค่าตอบแทน
- (5) การจัดหาพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๕. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
<u>การใช้รถราชการ</u> -นำรถยนต์ของโรงพยาบาลไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ		/
<u>การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนา</u> - การเบิกจ่ายค่าจัดประชุม อบรม ศึกษาดูงานไม่ถูกต้องตามระเบียบของแต่ละกิจกรรม		/
<u>การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ.</u> - การระบุจำนวนเงินในเช็คไม่ถูกต้องตามเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง		/
<u>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</u> - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแนวทางหรือระเบียบที่กำหนดทำให้รัฐได้รับความเสียหาย		/
<u>การจัดการพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)</u> - ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามพรบ./ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ดำเนินการตรวจรับให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด		/ /

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความครอบคลุมระดับระวางในระหว่าง

ปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีแดง: เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีส้ม : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
การใช้รถราชการ - นำรถยนต์ของโรงพยาบาลไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ	/			
การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา - การเบิกจ่ายค่าจัดประชุม อบรม ศึกษาดูงานไม่ถูกต้องตามระเบียบของแต่ละกิจกรรม	/			
การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ. - การระบุจำนวนเงินในเช็คไม่ถูกต้องตามเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	/			
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแนวทางหรือระเบียบที่กำหนดทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากมีระเบียบฉบับใหม่ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่ม เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกค่าตอบแทนผิดพลาดได้ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติในหลายกิจกรรม เช่น อยู่เวรปกติ อยู่เวรส่งต่อผู้ป่วย ออกหน่วยปฐมพยาบาล หรือ หน่วยแพทย์เคลื่อนที่		/		
การจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง) - ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามพรบ./ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ดำเนินการตรวจรับให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	/ /			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต

ตารางระดับความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของการระวัง	ระดับ ความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
<u>การใช้รถราชการ</u> -นำรถยนต์ของโรงพยาบาลไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว ที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลา ราชการ	๓	๑	๓
<u>การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</u> - การเบิกจ่ายค่าจัดประชุม อบรม ศึกษาดูงานไม่ ถูกต้องตามระเบียบของแต่ละกิจกรรม	๓	๑	๓
<u>การเบิกจ่ายเงินค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ.</u> - การระบุจำนวนเงินในเช็คไม่ถูกต้องตามเอกสาร จัดซื้อจัดจ้าง	๒	๑	๒
<u>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่</u> - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแนวทางหรือระเบียบที่กำหนดทำให้รัฐ ได้รับความเสียหาย เนื่องจากมีระเบียบฉบับใหม่ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนด หลักเกณฑ์เพิ่ม เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทน ซ้ำซ้อนหรือเบิกค่าตอบแทนผิดพลาดได้ ประกอบ กับเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติในหลายกิจกรรม เช่น อยู่เวรปกติ อยู่เวรส่งต่อผู้ป่วย ออกหน่วยปฐม พยาบาล หรือ หน่วยแพทย์เคลื่อนที่	๓	๒	๖
<u>การจัดการพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)</u> - ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามพรบ./ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ดำเนินการตรวจรับให้ ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	๒ ๒	๒ ๑	๔ ๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมการเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลบางกล้า ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<p><u>การใช้รถราชการ</u></p> <p>- นำรถยนต์ของโรงพยาบาลไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ</p>	ดี	/		
<p><u>การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุม และสัมมนา</u></p> <p>- การเบิกจ่ายค่าจัดประชุม อบรม ศึกษาดูงานไม่ถูกต้องตามระเบียบของแต่ละกิจกรรม</p>	ดี	/		
<p><u>การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ.</u></p> <p>- การระบุจำนวนเงินในเช็คไม่ถูกต้องตามเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง</p>	ดี	/		
<p><u>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</u></p> <p>- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแนวทางหรือระเบียบที่กำหนดทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากมีระเบียบฉบับใหม่ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่ม เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกค่าตอบแทนผิดพลาดได้ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติในหลายกิจกรรม เช่น อยู่เวรปกติ อยู่เวรส่งต่อผู้ป่วย ออกหน่วยปฐมพยาบาล หรือ หน่วยแพทย์เคลื่อนที่</p>	ดี	/		
<p><u>การจัดการพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)</u></p> <p>- ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามพรบ./ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ดำเนินการตรวจรับให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p>	ดี ดี	/ /		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ โรงพยาบาลบางกล้า จึงจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากการพิจารณาของโรงพยาบาลบางกล้า จะเลือกประเด็นการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เป็นประเด็นความเสี่ยงที่จะนำมาวางแผนการเฝ้าระวัง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงข้อบังคับการเบิกจ่ายค่าตอบแทนใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) ซึ่งอาจเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องได้ ส่วนความเสี่ยงประเด็นอื่น ๆ มีการเฝ้าระวังเพื่อป้องกันการเกิดความเสี่ยงการทุจริตในทุกประเด็น

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารความเสี่ยง การเบิกจ่ายค่าตอบแทน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	<ul style="list-style-type: none">- ประชุมชี้แจงหัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างานในเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ตามข้อบังคับฉบับใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน- สำเนาข้อบังคับการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่(ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) แจกทุกหน่วยงาน- ชี้แจงผู้รับผิดชอบการทำเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อสร้างความเข้าใจตามข้อบังคับฉบับใหม่ เพื่อให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ กรณีหน่วยงานไม่เข้าใจ- จัดทำแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ และผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ เป็นการเฝ้าระวัง และป้องกันการเบิกจ่ายค่าตอบแทนที่ไม่ถูกต้อง เสี่ยงต่อการทุจริต- กำหนดแนวทางการจัดอัตรากำลังในการปฏิบัติงานเวรเวลาราชการ รวมถึงอัตราค่าตอบแทนที่ได้รับ พร้อมทั้งแจ้งหัวหน้ากลุ่มงาน/งาน เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน- ติดตามการดำเนินงานตามแนวทางที่กำหนด- ประชุมให้ความรู้เรื่องคุณธรรม และ ความโปร่งใส เพื่อปลูก ปลูก กระตุ้นจิตสำนึกให้ทุกคนไม่ทนต่อการทุจริตทุกรูปแบบ และให้ทุกคนมีคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	<p>-ประชุมชี้แจงหัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างานในเรื่องการเบิกจ่าย ค่าตอบแทน ตามข้อบังคับฉบับใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน</p> <p>- สำเนาข้อบังคับการเบิกจ่าย ค่าตอบแทนฉบับใหม่(ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) แจกทุกหน่วยงาน</p> <p>- ชี้แจงผู้รับผิดชอบการทำเบิกจ่าย ค่าตอบแทน เพื่อสร้างความเข้าใจ ตามข้อบังคับฉบับใหม่ เพื่อให้ คำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ กรณี หน่วยงานไม่เข้าใจ</p> <p>- จัดทำแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่าย ค่าตอบแทน เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ และ ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่าย ค่าตอบแทนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ เป็นการเฝ้าระวัง และ ป้องกันการ เบิกค่าตอบแทนที่ไม่ถูกต้อง เสี่ยงต่อ การทุจริต</p> <p>- กำหนดแนวทางการจัดอัตรากำลัง ในการปฏิบัติงานเวรเวลายาการ รวมถึงอัตราค่าตอบแทนที่ได้รับ พร้อมทั้งแจ้งหัวหน้ากลุ่มงาน/งาน เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน</p> <p>- ประชุมให้ความรู้เรื่องคุณธรรม และ ความโปร่งใส เพื่อปลูก ปลูก กระตุ้นจิตสำนึกให้ทุกคนไม่ทนต่อ การทุจริตทุกรูปแบบ และให้ทุกคนมี คุณธรรม จริยธรรม ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนซ้ำซ้อน เนื่องจากปฏิบัติงานหลายหน้าที่</p>	/		

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการและเฝ้าระวังการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพอย่างน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตาราง ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	- ควบคุม กำกับ ติดตาม การดำเนินงานตามมาตรการการป้องกันที่กำหนด ตามตารางที่ ๖ - ให้ชมรมบางกากลางดงามด้วยความดี สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุก ๓ เดือน

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	-	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ณ วันที่	
หน่วยงานที่ประเมิน	โรงพยาบาลบางกล้า
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
โอกาส/ ความเสี่ยง	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซ้ำซ้อน
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	

