

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



โรงพยาบาลบางกล้า  
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา

# คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตทั้งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงขององค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีหรือนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

โรงพยาบาลบางกล้าได้มีการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตซึ่งจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดการทุจริตประพฤตินิยมชอบ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

โรงพยาบาลบางกล้า

๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

## สารบัญ

| เรื่อง   | หน้า |
|--|------|
| ๑. ที่มาและวัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต         | ๑    |
| ๒. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                       | ๒    |
| ๓. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน            | ๓    |
| - ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง                             |      |
| - ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง                   |      |
| - ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง                       |      |
| - ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมการเสี่ยง                  |      |
| - ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง                           |      |
| - ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง        |      |
| - ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง                  |      |
| - ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง             |      |
| - ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง |      |



## แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลบางกล้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

### ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

โรงพยาบาลบางกล้า ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๒๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติข้อ ๙ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล พิจารณายกอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุเป้าหมายขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร ซึ่งอาจมีสถานการณ์ที่คาดไม่ถึง หรือปัญหา อุปสรรคที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือภารกิจขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพื่อช่วยป้องกันหรือควบคุมความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตามนโยบาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

### วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

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

## ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลบางกล้า จำแนกความเสี่ยงออกเป็น 4 ลักษณะ ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติ ตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึง ความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร
2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/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 2566 โรงพยาบาลบางกล้า กำหนดขอบเขตความเสี่ยงที่อาจจะเกี่ยวกับการทุจริต โดยได้พิจารณาและทบทวนจากนโยบายกระทรวงสาธารณสุข ในเรื่องมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น รวมถึงประเด็นอื่นๆ จำนวน 5 ประเด็นหลัก ประกอบด้วย

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



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

## ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

### ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

#### ตารางระบุความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต  | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต           |  |
|---|-------------------------------------|--|
|   | know factor<br>ความเสี่ยงที่เคยเกิด | Unknow factor<br>ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด |
| การใช้รถราชการ<br>-นำรถยนต์ของโรงพยาบาลใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่<br>เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ   |                                     | /  |
| การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และ<br>สัมมนา<br>- การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตาม<br>โครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตาม<br>โครงการ   |                                     | /  |
| การเบิกจ่ายเงินค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ.<br>-เจ้าหน้าที่การเงินให้คณะกรรมการเบิกจ่ายเงินลงนามใน<br>เช็คโดยไม่ระบุจำนวนเงินในเช็ค  |                                     | /  |
| การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br>- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้<br>รัฐได้รับความเสียหาย   |                                     | /  |
| การจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)<br>_การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่<br>จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล<br>-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การ<br>ปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร<br>ล่าช้า |                                     | /  |

### ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง

ปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

**สถานะสีแดง**: เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีส้ม** : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

#### ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | สีเขียว | สีเหลือง | สีส้ม | สีแดง |
|--|---------|----------|-------|-------|
| การใช้ราชการ<br>-นำรถยนต์ของโรงพยาบาลใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ  | /       |          |       |       |
| การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา<br>- การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ  | /       |          |       |       |
| การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ.<br>-เจ้าหน้าที่การเงินให้คณะกรรมการเบิกจ่ายเงินลงนามในเช็คโดยไม่ระบุจำนวนเงินในเช็ค   | /       |          |       |       |
| การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br>- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ เช่น พยาบาลวิชาชีพ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรส่งผู้ป่วย แพทย์ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรชั้นสูตรพลิกศพ หากไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน / มีการสื่อสารที่ดี และ ตรวจสอบข้อมูลไม่ละเอียดถี่ถ้วน ประกอบกับมีข้อบังคับฉบับใหม่ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มเติมด้วย เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกผิดพลาดได้ |         | /        |       |       |
| การจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)<br>- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล<br>- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า  | /       |          |       |       |
| - กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย  | /       |          |       |       |



ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | ระดับความ<br>จำเป็น<br>ของการระวัง | ระดับ<br>ความรุนแรง<br>ของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง<br>รวมจำเป็น รุนแรง |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <u>การใช้รถราชการ</u><br>-นำรถยนต์ของโรงพยาบาลใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ  | ๓                                  | ๑                                 | ๓                                 |
| <u>การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน และสัมมนา</u><br>- การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ   | ๓                                  | ๑                                 | ๓                                 |
| <u>การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ.</u><br>-เจ้าหน้าที่การเงินให้คณะกรรมการเบิกจ่ายเงินลงนามในเช็คโดยไม่ระบุจำนวนเงินในเช็ค   | ๓                                  | ๑                                 | ๓                                 |
| <u>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</u><br>- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อนทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ เช่น พยาบาลวิชาชีพ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรส่งผู้ป่วย แพทย์ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรชั้นสูตรพลศึกษา หากไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน / มีการสื่อสารที่ดี และ ตรวจสอบข้อมูลไม่ละเอียดถี่ถ้วน ประกอบกับมีข้อบังคับฉบับใหม่ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มเติมด้วย เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกผิดพลาดได้ | ๓                                  | ๒                                 | ๖                                 |
| <u>การจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)</u><br>-การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล<br>-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า  | ๒                                  | ๒                                 | ๔                                 |
| - กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย   | ๑                                  | ๒                                 | ๒                                 |

#### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

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

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี  
ผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร  
แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับ  
มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | คุณภาพการ<br>จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|---|---------------------|--|-------------------------------|---------------------------|
|   |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| <u>การใช้รถราชการ</u><br>-นำรถยนต์ของโรงพยาบาลใช้ใน<br>กิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงาน<br>ราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ  | ดี                  | /                                      |                               |                           |
| <u>การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน<br/>ประชุม และสัมมนา</u><br>- การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้<br>ดำเนินการตามโครงการ โดยมีการทำ<br>กิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ  | ดี                  | /                                      |                               |                           |
| <u>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงาน<br/>ของเจ้าหน้าที่</u><br>- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการ<br>ปฏิบัติงานซ้ำซ้อนทำให้รัฐได้รับความ<br>เสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ๑ คน<br>ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ เช่น พยาบาล<br>วิชาชีพ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวร<br>ส่งผู้ป่วย แพทย์ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ /<br>อยู่เวรชั้นสูตรพลศึกษา หากไม่มีแนวทาง<br>ปฏิบัติที่ชัดเจน / มีการสื่อสารที่ดี และ<br>ตรวจสอบข้อมูลไม่ละเอียดถี่ถ้วน<br>ประกอบกับมีข้อบังคับฉบับใหม่ ลงวันที่<br>๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนด<br>หลักเกณฑ์เพิ่มเติมด้วย เสี่ยงต่อการเบิกเงิน<br>ค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกผิดพลาดได้ | ดี                  | /                                      |                               |                           |
| <u>การจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)</u><br>-การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ<br>และครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้อง<br>ได้เปรียบหรือชนะการประมูล<br>-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อ<br>สาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อ<br>จัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า<br>- กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>มีส่วนได้ส่วนเสีย   | 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"><li>- ประชุมชี้แจงหัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างานในเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ตามข้อบังคับฉบับใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน</li><li>- สำเนาข้อบังคับการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่(ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) แจกทุกหน่วยงาน</li><li>- ชี้แจงผู้รับผิดชอบการทำเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อสร้างความเข้าใจตามข้อบังคับฉบับใหม่ เพื่อให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ กรณีหน่วยงานไม่เข้าใจ</li><li>- จัดทำแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ และผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ เป็นการเฝ้าระวัง และป้องกันการเบิกจ่ายค่าตอบแทนที่ไม่ถูกต้อง เสี่ยงต่อการทุจริต</li><li>- ประชุมให้ความรู้เรื่องคุณธรรม และ ความโปร่งใส เพื่อปลูก ปลูก กระตุ้นจิตสำนึกให้ทุกคนไม่ทนต่อการทุจริตทุกรูปแบบ และให้ทุกคนมีคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน</li></ul> |

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ 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>- ประชุมให้ความรู้เรื่องคุณธรรม และ ความโปร่งใส เพื่อปลูก ปลูก กระตุ้นจิตสำนึกให้ทุกคนไม่ทนต่อ การทุจริตทุกรูปแบบ และให้ทุกคนมี คุณธรรม จริยธรรม ในการ ปฏิบัติงาน</p> | <p>- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนซ้ำซ้อน เนื่องจากปฏิบัติงานหลายหน้าที่</p> | /               |        |     |

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

**สถานะสีเขียว** (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไข้ได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓

**สถานะสีแดง** (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไข้ไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

### ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

#### ตาราง ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                             | มาตรการป้องกันการทุจริต  | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|---|--|-----------------|--------|-----|
|   |  | เขียว           | เหลือง | แดง |
| การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่จริง | - ควบคุม กำกับ ติดตาม การดำเนินงานตามมาตรการป้องกันที่กำหนด ตามตารางที่ ๖<br>- ให้ชมรมบางก้างดงามด้วย ความดี สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนไถนารปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุก ๓ เดือน | /               |        |     |

### ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

#### ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

| ที่ |   |          |       |
|-----|---|----------|-------|
|     | สีเขียว   | สีเหลือง | สีแดง |
| ๑   | การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ | -        | -     |



ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

|   |  |
|---|--|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ..... |  |
| หน่วยงานที่ประเมิน  | โรงพยาบาลบางกล่ำ   |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง                                   | การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่  |
| โอกาส/ ความเสี่ยง   | การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซ้ำซ้อน   |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง                      | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)<br>.....<br>..... |
| ผลการดำเนินการ  |  |

แผนบริหารความเสี่ยงโรงพยาบาลบางกล้า ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๖ จำนวน ๑๐ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะ
๒. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล
๓. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๔. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕. กำหนดเกณฑ์จริยธรรมการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขายยาและเวชภัณฑ์มีไชยา
๖. คู่มือการดำเนินงานเรื่องร้องเรียนการปฏิบัติงานหรือการให้บริการของเจ้าหน้าที่
๗. คู่มือการปฏิบัติงานรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๘. แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมพัสดุคงรูปและพัสดุประเภทใช้สิ้นเปลือง
๙. การประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหาร
๑๐. แนวทางปฏิบัติการป้องกันและแก้ไขการล่อลวงละเมิดหรือคุกคามทางเพศในที่ทำงาน

.....

