



รายงาน

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลบางบ่อ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลบางบ่อ

คำนำ

การป้องกันและปราบปรามการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐเป็นภารกิจสำคัญที่ทุกภาคส่วนต้องให้ความสำคัญ เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใส ความน่าเชื่อถือ และประสิทธิภาพในการบริหารราชการแผ่นดิน โรงพยาบาลบางบ่อ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อเป็นกลไกในการเฝ้าระวัง ป้องกัน และลดโอกาสการเกิดการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

รายงานฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยอาศัยหลักการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการวิเคราะห์กระบวนการที่สำคัญ อาทิ การเบิกจ่ายงบประมาณ การปฏิบัติงานของบุคลากร และการใช้ทรัพยากร ของทางราชการ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ทั้งนี้ได้มีการกำหนดมาตรการ แนวทาง และกิจกรรมในการควบคุม ป้องกัน และติดตามผลอย่างเป็นระบบ

โรงพยาบาลบางบ่อหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาระบบการบริหารจัดการ ให้มีความโปร่งใส มีธรรมาภิบาล และสามารถลดความเสี่ยงจากการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

โรงพยาบาลบางบ่อ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
แนวคิดในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขอบเขตการประเมิน	๓
บทที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	๔
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๖
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๘
ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๘
ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง	๙
ขั้นตอนที่ ๗ ระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๐
ขั้นตอนที่ ๘ รายงานผลการบริหารความเสี่ยง	๑๑
ภาคผนวก	๑๒
รายงานการประชุมจัดทำแผนบริการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๓

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตในระบบราชการเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจ สังคม การเมืองและการบริหารราชการแผ่นดินอย่างมาก แม้ว่าหน่วยงานภาครัฐจะได้กำหนดนโยบายและมาตรการต่าง ๆ เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างต่อเนื่อง แต่ปัญหาการทุจริตยังคงเกิดขึ้นและมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น โดยเฉพาะในหน่วยงานภาครัฐที่มีกฎสังคมภายนอกมองว่าเป็นองค์กรที่อาจเอื้อต่อการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของประชาชนและภาพลักษณ์ของประเทศ

การป้องกันการทุจริตจึงเป็นแนวทางสำคัญในการแก้ไขปัญหาอย่างยั่งยืน โดยเฉพาะการดำเนินการเชิงรุกผ่านกระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้องค์กรสามารถวิเคราะห์ คาดการณ์ และเตรียมมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตได้ล่วงหน้า ทั้งนี้ เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้วมักส่งผลกระทบต่อในทางลบต่อองค์กร และสาเหตุของปัญหามักมีความซับซ้อนยากต่อการค้นหาต้นตอที่แท้จริง ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงจึงเป็นกระบวนการสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

การนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยเสริมสร้างกลไกในการป้องกันและลดโอกาสการเกิดการทุจริต รวมทั้งช่วยลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด โดยการเตรียมมาตรการป้องกันไว้ล่วงหน้า และบูรณาการให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำของหน่วยงาน ซึ่งมีได้เป็นการเพิ่มภาระงาน แต่เป็นการเสริมสร้างระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ การป้องกันการทุจริตถือเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาลและแผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

ดังนั้น โรงพยาบาลบางบ่อ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตของโรงพยาบาลบางบ่อในกระบวนการที่อาจมีความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต อันเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน โครงการ หรือกิจกรรม ที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในหน่วยงาน

๒. เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกัน ควบคุมหรือลดความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในหน่วยงาน

/แนวคิด...

แนวคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง (Risk) คือ การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอน และความจำกัดของทรัพยากร

การจัดการความเสี่ยงหรือการบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ การจัดการความเสี่ยงทั้งในกระบวนการในการวิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแล ตรวจสอบ และควบคุม ความที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์กรต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interests) หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารมีผลประโยชน์ส่วนตัวมากกว่าจนมีผลต่อการตัดสินใจ หรือการปฏิบัติหน้าที่ ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวม กล่าวคือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของตนอันก่อให้เกิดประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้องมากกว่าประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำดังกล่าวจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนาในรูปแบบที่หลากหลาย จนกระทั่งกลายเป็นธรรมเนียมปฏิบัติที่ไม่เห็นว่าเป็นความผิด ตัวอย่างการกระทำดังกล่าวมีให้เห็นได้มากในสังคม ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากการยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลักได้ส่งผลเสียหายให้เกิดขึ้นกับประเทศชาติก่อให้เกิดการกระทำที่ผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ต้องคำนึงถึงประโยชน์สาธารณะ แต่เจ้าหน้าที่กลับตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้องเป็นหลักสำหรับการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตของโรงพยาบาลบางบ่อ มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective แก้ปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรไม่ให้เกิดซ้ำอีก
- Detective เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive ปกป้อง หลีกเลียง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลียงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต(Unknown Factor)

/ขอบเขต...

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดำเนินการตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยง(FRAS :FRAUD RISK – ASSESSMENTS) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ซึ่งมีขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์การควบคุมความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลบางบ่อ

โรงพยาบาลบางบ่อ ได้นำข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) ของโรงพยาบาลบางบ่อ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยพิจารณาจากข้อมูลที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต พบว่ามีประเด็นความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตสูง จึงจำเป็นต้องเร่งบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ได้แก่

๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ พบว่า ปัญหาที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงจากการที่บุคลากรหรือผู้ปฏิบัติไม่ทราบหรือยังขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ตลอดจนขาดการพัฒนาทักษะและประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

๒. การเบิกค่าใช้จ่ายตามระเบียบราชการไม่ถูกต้อง เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เป็นต้น พบว่า ปัญหาส่วนหนึ่งเกิดจากบุคลากรขาดความเข้าใจในระเบียบและ กฎหมาย ขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานยังขาดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่รัดกุม

๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

๔. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ พบว่า การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อผลประโยชน์แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น

จากข้อมูลดังกล่าวข้างต้น โรงพยาบาลบางบ่อ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อหามาตรการประเมินความเสี่ยงตามขั้นตอน ๙ ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

โรงพยาบาลบางบ่อ เลือกรiskด้านที่ ๒ การเบิกจ่ายตามระเบียบราชการ ไม่ถูกต้อง มาดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อหามาตรการ กิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยง ดังกล่าวซึ่งมีขั้นตอนของกระบวนการที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงในการทุจริต

เมื่อนำขั้นตอนในกระบวนการเบิกจ่ายตามระเบียบราชการ มาพิจารณาจะพบโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งส่วนใหญ่เป็นประเภทความเสี่ยงการทุจริตที่ยังไม่เคยปรากฏขึ้นในโรงพยาบาลบางบ่อ เนื่องจากยังไม่มีรายงานผลการสอบสวนทางวินัย การร้องเรียน ในประเด็นดังกล่าว แต่เป็นขั้นตอน ที่ควรหามาตรการ วิธีการ แนวทาง ในการป้องกันเนื่องจากมีโอกาสที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต ดังมี รายละเอียดขั้นตอนที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง(Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	✓	
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	✓	
๓	ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาท เลินเล่อ ละเลยขาดการตรวจสอบ	✓	

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

เมื่อนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ ที่ระบุความเสี่ยงโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจรความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องของหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด		✓		
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย			✓	
๓	ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ละเลยขาดการตรวจสอบ	✓			

/ตารางที่...

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามสีไฟจราจร
 สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
 สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
 สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
 สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

เมื่อพิจารณาข้อมูลจากตารางที่ ๒ พบว่า มีประเด็นโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ในกระบวนการเบิกค่าใช้จ่าย พบว่า มีขั้นตอนที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) ๑ ขั้นตอนและสถานะความเสี่ยง ระดับสูง (สีส้ม) ๑ ขั้นตอนที่ต้องนำมาทำการหาความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน โดยค่า ๑ - ๓

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MOST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

- กิจกรรมหรือขั้นตอนปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงจำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	๓				๒		๖
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย		๒			๒		๔
๓	ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ละเลย ขาดการตรวจสอบ		๒			๒		๔

แนวทางการพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	✓	
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อ กฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานน้อย		✓
๓	ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ละเลยขาดการตรวจสอบ		✓

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด		✓	
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานน้อย		✓	
ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ละเลยขาดการตรวจสอบ		✓	

/ขั้นตอน....

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

เมื่อนำค่าระดับความเสี่ยงในกระบวนการเบิกค่าใช้จ่ายตามระเบียบราชการ มาประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยนำค่ารวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอดคล้องใฝ่ระวังในงานปกติ)

โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	ดี		✓	
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	ดี		✓	
ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ละเลยขาดการตรวจสอบ	ดี		✓	

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยง (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน(ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาข้อมูลตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ของขั้นตอนกระบวนการเบิกจ่ายตามระเบียบราชการ พบว่า โรงพยาบาลบางบ่อมีเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง ทั้ง ๒ ขั้นตอนมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเพื่อหามาตรการแนวทาง วิธีการใฝ่ระวังไม่ให้เกิดการทุจริตในขั้นตอนกระบวนการเบิกค่าใช้จ่ายตามระเบียบราชการ

/ตารางที่ ๕...

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งโดยผู้บังคับบัญชา - จัดทำคู่มือหรือแนวปฏิบัติการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุและการเงิน - มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
๒	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	<ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรม/ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบการเงิน การคลัง และพัสดุแก่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) เพื่อใช้เป็นแนวทาง - ให้มีการปรึกษาหรือกลั่นกรองงานโดยผู้มีประสบการณ์ก่อนดำเนินการ
๓	ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ละเลยขาดการตรวจสอบ	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดขั้นตอนการตรวจสอบและการอนุมัติหลายระดับ (Check & Balance) - กำหนดให้มีการทบทวนและตรวจสอบเอกสารก่อนเสนออนุมัติ - เสริมสร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

เมื่อพิจารณาข้อมูลตารางที่ ๕ แนวทาง วิธีการเฝ้าระวังไม่ให้เกิดการทุจริตในขั้นตอนกระบวนการเบิกค่าใช้จ่ายตามระเบียบราชการ จากการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ หรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย อาจทำให้เกิดความเสียหายให้กับทางราชการได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงโรงพยาบาลบางบ่อ ควรเฝ้าระวังในความเสี่ยงดังกล่าว

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งโดยผู้บังคับบัญชา	ลดความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องหรือไม่เป็นไปตามระเบียบ	✓		
๒	มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ	ลดโอกาสการทุจริตหรือการใช้จ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง	✓		
๓	จัดอบรม/ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบการเงิน การคลัง และพัสดุแก่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	ลดความผิดพลาดจากการขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓		
๔	กำหนดขั้นตอนการตรวจสอบและการอนุมัติหลายระดับ (Check & Balance)	ลดความเสี่ยงการใช้อำนาจโดยมิชอบและเพิ่มความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน	✓		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

จากการเฝ้าระวังไม่ให้เกิดการทุจริตในขั้นตอนกระบวนการเบิกค่าใช้จ่ายตามระเบียบราชการ ซึ่งเฝ้าระวังสร้างโดยการความรู้ความเข้าใจและความตระหนักแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ ระเบียบ แนวทางการใช้เงิน พร้อมถึงกำชับถึงโทษจากการทุจริต เป็นกิจกรรมที่เกิดขึ้นแต่ยอมรับได้ จึงต้องมีมาตรการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานให้ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและมีการจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในระเบียบแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง รวมทั้งปลูกจิตสำนึกให้กับบุคลากรที่รับผิดชอบและบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

ตารางที่ ๗.๑ สถานะสีเขียว ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ละเลยขาดการตรวจสอบ	

ตารางที่ ๗.๒ สถานะสีเหลือง เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งโดยผู้บังคับบัญชา - จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อ กฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานน้อย	<ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบการเงิน การคลัง และพัสดุแก่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - ให้มีการให้คำปรึกษาและตรวจสอบงานโดยผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีประสบการณ์ก่อนดำเนินการ

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

จากการเฝ้าระวังการทุจริตในขั้นตอนกระบวนการเบิกค่าใช้จ่ายตามระเบียบราชการ และสถานะความเสี่ยงการทุจริตของผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ หรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อยเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และสถานะความเสี่ยงการทุจริตของผู้ปฏิบัติงานด้วยความประเมินเส้นเลื้อของผู้ปฏิบัติงานที่สามารถเกิดขึ้นได้และควรเฝ้าระวังเพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงได้

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต(เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความ ประมาทเลินเล่อ ละเลยขาดการ ตรวจสอบ		
๒		ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ หรือมีประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานน้อย	
๓		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด	

ภาคผนวก

รายงานการประชุม
จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
เมื่อวันที่ ๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เวลา ๐๙.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมหลวงปู่ปานอนุสรณ์ โรงพยาบาลบางบ่อ

ผู้มาประชุม

๑. นายแพทย์วี	โรจนศิริประภา	ผู้อำนวยการโรงพยาบาล
๒. นายแพทย์อนุวัตร	ดิเรกสุนทร	นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ
๓. นายแพทย์ดิวิษ	จิระวิจิตรกุล	นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ
๔. แพทย์หญิงนิศาชล	แถลงการณ์	นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ
๕. นางสาวรุ่งทิพย์	บุญล้ำสิน	ทันตแพทย์เชี่ยวชาญ
๖. นางพัชรี	ศรานุรักษ์	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ
๗. พันจ่าเอกหญิงนิตยา	ลิ้มวัฒน์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๘. นางสาวไอลรา	ใจเย็น	นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ
๙. นางสาวธัญกานต์	แฮะประโคน	แพทย์แผนไทยชำนาญการ
๑๐. นางสาวรัชนีภาภรณ์	โมกษะเวส	นักกายภาพบำบัดชำนาญการ
๑๑. นางน้ำฝน	พงษ์พานิชย์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๑๒. นายสุทิน	มีมาก	นักโภชนาการปฏิบัติการ
๑๓. นางสาวฝางฝัน	พิกุลทอง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๑๔. นางสาววาสนา	พุ่มพวง	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ
๑๕. นางสาวธัญญา	กาญจนรชตะ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ
๑๖. นางสาวเนตรชนก	สวัสดิ์ถึก	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๑๗. นางสุขใจ	ประชากรณ์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๑๘. นางสาววารุณี	นาคนุช	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๑๙. นางจงกล	ศรีไต้	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒๐. นางสาวจรรยาธิษ	ผลาเสริฐ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒๑. นางสาวกฤษณา	นาคสินธุ์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒๒. นางสาวเอื้อมพร	ศรีไต้	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒๓. นางสาวสมรึก	โซ๊ะจันทิก	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒๔. นางกมลนันธ์	วุฒิสาร	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒๕. นางสาวปุณยาพร	เวียนมนต์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒๖. นางรุ่งกาญจน์	เดอะ ไครท (ช่วยหัด	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒๗. นางสาวฉวีศรา	รุ่งประทีปไพบูลย์	นักวิชาการพัสดุ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นางพนิดดา	เต็งรำพึง	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ
๒. นางสุพิน	คลังบุรี	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางโคภษา วรรณดิตร พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒. นางสาวภรณ์ญา ประเสริฐ พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ

เริ่มเวลา ๐๙.๐๐ น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระต่างๆ ดังต่อไปนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบถึงนโยบายของรัฐบาลและกระทรวงสาธารณสุข ในการส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ โดยให้ทุกหน่วยงาน ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันและลดโอกาสการเกิด การทุจริตในองค์กร

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องการรับรองรายงานการประชุม

*-ไม่มี-*ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

*-ไม่มี-*ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ได้นำเสนอผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน โดยพิจารณาจากกระบวนการ ปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต พบประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ดังนี้

๑. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด
๒. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ หรือมีประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานน้อย
๓. ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ หรือขาดการตรวจสอบ ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง และกำหนดมาตรการป้องกัน เช่น
 ๑. กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง
 ๒. จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ
 ๓. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบการเงิน การคลัง และพัสดุแก่เจ้าหน้าที่
 ๔. กำหนดระบบการตรวจสอบหลายขั้นตอน (Check & Balance)

มติที่ประชุม เห็นชอบผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และให้หน่วยงานดำเนินการตามมาตรการ บริหารความเสี่ยงที่กำหนด พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ระเบียบวาระที่ ๕

เรื่องอื่นๆ

-ไม่มี-

เลิกประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

นางสาวฝักฝัน พิกุลทอง
ผู้จัดรายงานการประชุม