# บันทึกข้อความ

**ส่วนราชการ** กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลศรีมโหสถ โทร ๐ ๓๗๒๗ ๖๔๑๓ ต่อ ๑๒๐

**ที่** ปจ ๐๐๓๓.๓๐๑/ ๗๑ **วันที่** ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๙

**เรื่อง** รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลศรีมโหสถ

**๑.ต้นเรื่อง**

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งเป็นการประเมิน เพื่อวัดระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน และตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินงานเพื่อป้องกันการทุจริต MOIT ๑๗ กำหนดให้มีรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ นั้น

**๒.ข้อเท็จจริง**

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ กลุ่มงานบริหารทั่วไปได้ดำเนินการจัดทำเป็นรูปเล่มรายงานที่มีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเรียบร้อยแล้ว

**๓.ข้อเสนอ**

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติเผยแพร่บนเว็บไซต์ของโรงพยาบาลศรีมโหสถ ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

**อนุมัติ**

(นางสาววรัทยา ตาบุรี)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

(นายปัญจภัสร์ นันทอนันตศานต์)
นายแพทย์ชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลศรีมโหสถ

# รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
# ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙
# โรงพยาบาลศรีมโหสถ

**โรงพยาบาลศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี**

# คำนำ

โรงพยาบาลศรีมโหสถได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (The committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการและบุคลากรทุกระดับได้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด โดยเน้นการบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลศรีมโหสถ

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลศรีมโหสถ

สารบัญ

คำนำ

สารบัญ

**บทที่ ๑ : บทนำ**

๑.๑ หลักการและเหตุผล

๑.๒ วัตถุประสงค์

**บทที่ ๒ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน**

๒.๑ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

**บทที่ ๓ ภาคผนวก**

**บรรณานุกรม**

# บทที่ ๑
# บทนำ

## หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชั่นประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่ มีความรู้ดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ในระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

โรงพยาบาลศรีมโหสถดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนตามมาตรฐานCOSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนการวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ์ หรือ ข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่าง รู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนา และไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้เสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจเที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ


๖

**วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริตในการปฏิบัติงาน การบริหารราชการ แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงาน บริหารราชการได้อย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย

## บทที่ ๒
## การวิเคราะห์ความเสี่ยง

**การวิเคราะห์ความเสี่ยง**

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลศรีมโหสถประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ โรงพยาบาลศรีมโหสถ ดำเนินการวิเคราะห์ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลศรีมโหสถ ในกระบวนงานจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

**๒.๑ การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน ดังนี้**

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

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง ที่เป็น Known Factor และ Unknown Factor

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยง | |
|---|---|---|---|
| | | known Factor | Unknown Factor |
| ๑ | **ละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ**<br>-ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ<br>-มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ | ✓ | |
| ๒ | **เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเอง โดยทุจริต**<br>-เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์สินของทางราชการ เบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเอง โดยทุจริต | | ✓ |
| ๓ | **การเบิกค่าตอบแทนไม่เป็นไปตามสัญญา ข้อบังคับ**<br>-จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่โดยไม่เป็นไปตามสัญญา/ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการ | ✓ | |
| ๔ | **การบันทึกข้อมูลใบส่งของไม่ถูกต้อง**<br>-เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้มีการตรวจสอบเลขที่บิลของเอกสารให้ถูกต้อง มีการบันทึกซ้ำหรือผิดพลาด | ✓ | |
| ๕ | **การเบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการ**<br>-เบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการของบุคลากรไม่เป็นไปตามระเบียบของราชการ | ✓ | |

*Known factor คือ ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง เคยมีประวัติการเกิด

Unknown factor คือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน พยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดขึ้น

**ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)**

**จากขั้นตอนที่ ๑** นำข้อมูลจากตามตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาศ/ความเสี่ยงการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมโหสถ ตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

| สี | ระดับความเสี่ยง |
|---|---|
| เขียว | ความเสี่ยงระดับต่ำ |
| เหลือง | **ความเสี่ยงระดับปานกลาง** เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้ |
| ส้ม | **ความเสี่ยงระดับสูง** เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม หน้าที่ปกติ |
| | **ความเสี่ยงระดับสูงมาก** เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่ สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำสมอ |

**ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยง | เขียว | เหลือง | ส้ม | |
|---|---|---|---|---|---|
| ๑ | ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ | ✓ | | | |
| ๒ | มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ | ✓ | | | |
| ๓ | เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทาง ราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต | | | ✓ | |
| ๔ | การจ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่โดยไม่เป็นไปตามสัญญา/ ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการ | | ✓ | | |
| ๕ | เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้มีการตรวจสอบเลขที่บิลของเอกสาร ให้ถูกต้อง มีการบันทึกซ้ำหรือผิดพลาด | | ✓ | | |
| ๖ | เจ้าหน้าที่เบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการของบุคลากรไม่ เป็นไปตามระเบียบของราชการ | | ✓ | | |

**ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)**

นำโอกาส/ความเสี่ยงด้านการทุจริตของหน่วยงานที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง(สีส้ม)จนถึงความเสี่ยงสูงมาก(สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน

**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน <u>ไม่ดำเนินการไม่ได้</u> ค่าของ MUST **คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒**

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD **คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น**

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ **ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ **ผลกระทบทางการเงินรายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อ **ผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อ**กระบวนงานภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒**

**ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมโหสถ (Risk level matrix)**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยง | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X ความรุนแรง |
|---|---|---|---|---|
| ๑. | ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ | ๑ | ๒ | ๒ |
| ๒. | มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ | ๑ | ๒ | ๒ |
| ๓. | เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่จัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต | ๓ | ๓ | ๙ |
| ๔. | การจ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่โดยไม่เป็นไปตามสัญญา/ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการ | ๒ | ๒ | ๔ |
| ๕. | เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้มีการตรวจสอบเลขที่บิลของเอกสารให้ถูกต้อง มีการบันทึกซ้ำหรือผิดพลาด | ๑ | ๒ | ๒ |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ๖. | เจ้าหน้าที่เบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการของบุคลากรไม่เป็นไปตามระเบียบของราชการ | ๒ | ๒ | ๔ |

จากนั้นนำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**) ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

**แนวทางในการพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

**ตารางที่ ๓.๑** ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยง | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD |
|---|---|---|---|
| ๑. | ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ | - | ๑ |
| ๒. | มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ | - | ๑ |
| ๓. | เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทาจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต | - | ๓ |
| ๔. | การจ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่โดยไม่เป็นไปตามสัญญา/ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการ | - | ๒ |
| ๕. | เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้มีการตรวจสอบเลขที่บิลของเอกสารให้ถูกต้อง มีการบันทึกซ้ำหรือผิดพลาด | - | ๑ |
| ๖. | เจ้าหน้าที่เบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการของบุคลากรไม่เป็นไปตามระเบียบของราชการ | - | ๒ |

**ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard**

| โอกาสความเสี่ยง | ๑ | ๒ | ๓ |
|---|---|---|---|
| ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ | X | X | |
| มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ | X | X | |
| เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต | | | |
| การจ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่โดยไม่เป็นไปตามสัญญา/ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการ | X | X | |
| เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้มีการตรวจสอบเลขที่บิลของเอกสารให้ถูกต้อง มีการบันทึกซ้ำหรือผิดพลาด | X | X | |
| เจ้าหน้าที่เบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการของบุคลากรไม่เป็นไปตามระเบียบของราชการ | X | X | |

**ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)**

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ **(คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ)** โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

**ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง**

| โอกาส/ความเสี่ยง | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง | | |
|---|---|---|---|---|
| | | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ | ดี | ต่ำ | | |
| มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ | ดี | ต่ำ | | |
| เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต | อ่อน | | | สูง |
| การจ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่โดยไม่เป็นไปตามสัญญา/ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการ | ดี | | ปานกลาง | |
| เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้มีการตรวจสอบเลขที่บิลของเอกสารให้ถูกต้อง มีการบันทึกซ้ำหรือผิดพลาด | พอใช้ | ต่ำ | | |
| เจ้าหน้าที่เบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการของบุคลากรไม่เป็นไปตามระเบียบของราชการ | ดี | | ปานกลาง | |

**ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง**

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริต ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

**ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง**

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมโหสถ

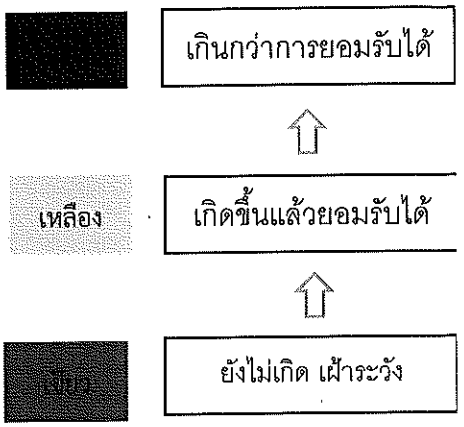
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันความเสี่ยง (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) |
|---|---|---|
| ๑. | ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ | แจ้งเวียนระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการลา และจัดอบรมให้ความรู้เรื่องการลาแก่เจ้าหน้าที่โรงพยาบาล |
| ๒. | มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ | มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎระเบียบและตักเตือนเป็นรายกรณี |
| ๓. | เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต | จัดอบรมโครงการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกปีและแจ้งเวียนนโยบายต่อต้านการทุจริต รณรงค์สร้างจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตมีมาตรการป้องกัน ตรวจสอบ กำกับ และ วางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ |
| ๔. | การจ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่โดยไม่เป็นไปตามสัญญา/ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการ | เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ตรวจการเบิกค่าตอบแทนของเจ้าหน้าที่และมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่การเงินอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการเบิกค่าตอบแทนต่างๆทุกปี |
| ๕. | เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้มีการตรวจสอบเลขที่บิลของเอกสารให้ถูกต้อง มีการบันทึกซ้ำหรือผิดพลาด | ทำทะเบียนคุมบิลของเอกสาร และมีการตรวจสอบก่อนการบันทึกทุกครั้ง |
| ๖. | เจ้าหน้าที่เบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการของบุคลากรไม่เป็นไปตามระเบียบของราชการ | เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบเอกสารการเบิกค่าใช้จ่ายและมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่การเงินอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เรื่องการเบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการ |

**ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต**

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด

**สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง**

| สถานะสี | ระดับของสถานะความเสี่ยง |
|---|---|
| เขียว | ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม |
| เหลือง | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงทีตามมาตรการ นโยบาย /โครงการ /กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับความรุนแรง น้อยกว่า ๓ |
| | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรมเพิ่มขึ้นแผลใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง มากกว่า ๓ |




**ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต**

| ที่ | มาตรป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | เขียว | เหลือง | |
| ๑. | แจ้งเวียนระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการลาและจัดอบรมให้ความรู้เรื่องการลาแก่เจ้าหน้าที่โรงพยาบาล | ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ | | ✓ | |
| ๒. | มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎระเบียบและตักเตือนเป็นรายกรณี | มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ | | ✓ | |
| ๓. | จัดอบรมโครงการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกปีและแจ้งเวียนนโยบายต่อต้านการทุจริต รณรงค์สร้างจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตมีมาตรการป้องกัน ตรวจสอบ กำกับ และวางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ | เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต | | | ✓ |
| ๔. | เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ตรวจการเบิกค่าตอบแทนของเจ้าหน้าที่และมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่การเงินอบรมเพื่อ | จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่ | | ✓ | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการเบิกค่าตอบแทนต่างๆทุกปี | เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ | | | |
| ๕. | ทำทะเบียนคุมบิลของเอกสาร และมีการตรวจสอบก่อนการบันทึกทุกครั้ง | เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้มีการตรวจสอบเลขที่บิลของเอกสารให้ถูกต้องมีการบันทึกซ้ำหรือผิดพลาด | | ✓ | |
| ๖. | เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบเอกสารการเบิกค่าใช้จ่ายและมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่การเงินอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เรื่องการเบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการ | เจ้าหน้าที่เบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการของบุคลากรไม่เป็นไปตามระเบียบของราชการ | | ✓ | |

**ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง**

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต จากตารางที่ ๖ จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในช่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป

**ตารางที่ ๗** ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการทุจริต

**๗.๑ สถานะสีแดง Red** เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

**๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow** เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

**๗.๓ สถานะสีเขียว Green** ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยง (สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันความเสี่ยง เพิ่มเติม |
|---|---|
| ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ | แจ้งเวียนระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการลาและจัดอบรมให้ความรู้เรื่องการลาแก่เจ้าหน้าที่โรงพยาบาล |
| มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ | มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎระเบียบและตักเตือนเป็นรายกรณี |
| การจ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่โดยไม่เป็นไปตามสัญญา/ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการ | เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ตรวจการเบิกค่าตอบแทนของเจ้าหน้าที่และมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่การเงินอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการเบิกค่าตอบแทนต่างๆทุกปี |
| เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้มีการตรวจสอบเลขที่บิลของเอกสารให้ถูกต้องมีการบันทึกซ้ำหรือผิดพลาด | ทำทะเบียนคุมบิลของเอกสาร และมีการตรวจสอบก่อนการบันทึกทุกครั้ง |

| | |
|---|---|
| เจ้าหน้าที่เบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการของบุคลากรไม่เป็นไปตามระเบียบของราชการ | เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบเอกสารการเบิกค่าใช้จ่ายและมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่การเงินอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เรื่องการเบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการ |
| | |
| เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการ หรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต | จัดอบรมโครงการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกปีและแจ้งเวียนนโยบายต่อต้านการทุจริต<br>รณรงค์สร้างจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตมีมาตรการป้องกัน ตรวจสอบ กำกับ และ วางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ |

**ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง**

**ขั้นตอนที่ ๘** เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

**สีเขียว** หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สีเหลือง** หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

**สีแดง** หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

**ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต**

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยง (เขียว เหลือง แดง) | | |
|---|---|---|---|
| | เขียว | เหลือง | |
| ๑. | ทำนโยบาย มาตรการ กลไกการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานประจำปี จัดทำแผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริตประจำปีงบประมาณของหน่วยงานและกำหนดแนวทางปฏิบัติในหน่วยงานด้านทุจริต | เพิ่มพูนความรู้ ทักษะการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ มีการควบคุม กำกับ ติดตาม ทบทวน Flow งานอย่างสม่ำเสมอ | พัฒนาและวางระบบ ควบคุมภายในของโรงพยาบาลให้มีประสิทธิภาพ |

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลศรีมโหสถ

ตามประกาศโรงพยาบาลศรีมโหสถ

เรื่อง ขอเผยแพร่รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

สำหรับหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลศรีมโหสถ

| |
|---|
| แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลศรีมโหสถ |
| ชื่อหน่วยงาน : กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลศรีมโหสถ<br>วัน/เดือน/ปี : ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๙<br>หัวข้อ : ขอเผยแพร่รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙<br>รายละเอียดข้อมูล : ตามเอกสารที่แนบ<br><br>Link ภายนอก : ไม่มี<br>หมายเหตุ : .....<br>..... |
| ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล<br><br>(นางสาววรัทยา ตาบุรี)<br>นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ<br>๒๕ มีนาคม ๒๕๖๙ |
| ผู้อนุมัติ<br><br>(นายปัญจภัสร์ นันทอนันตศานต์)<br>นายแพทย์ชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง<br>ผู้อำนวยการโรงพยาบาลศรีมโหสถ<br>๒๕ มีนาคม ๒๕๖๙ |
| ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่ ( Web Master )<br><br>(.....)<br>ตำแหน่ง.....<br>๒๕ มีนาคม ๒๕๖๙ |