

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงขององค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

โรงพยาบาลจะนะ ได้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตซึ่งจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดการทุจริตประทุติมิชอบ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

โรงพยาบาลจะนะ

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 โรงพยาบาลจะนะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

โรงพยาบาลจะนะ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๙๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตราฐาน ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติข้อ ๙ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุเป้าหมายขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร ซึ่งอาจมีสถานการณ์ที่คาดไม่ถึง หรือปัญหาอุปสรรคที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือ ภารกิจขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพื่อช่วยป้องกันหรือควบคุมความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญ เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตามนโยบาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลจะนะ จำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจนความ ไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการดำเนินการตามสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลจะนะ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้โรงพยาบาลทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญ และพบ่อย นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

สำหรับในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โรงพยาบาลจะนะ กำหนดขอบเขตความเสี่ยงที่อาจจะเกี่ยวกับการทุจริตโดยได้พิจารณาและทบทวนจากนโยบายกระทรวงสาธารณสุข ในเรื่องมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น รวมถึงประเด็นอื่นๆ จำนวน ๕ ประเด็นหลัก ประกอบด้วย

- (๑) การใช้ราชการ
- (๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- (๓) การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของโรงพยาบาล
- (๔) การเบิกค่าตอบแทน
- (๕) การจัดหาพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

ตารางระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
<u>การใช้รถราชการ</u> - นำรถยนต์ของโรงพยาบาลไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ		/
<u>การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนา</u> - การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ		/
<u>การเบิกจ่ายเงินค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ.</u> - เจ้าหน้าที่การเงินให้คณะกรรมการเบิกจ่ายเงินลงนามในเช็คโดยไม่ระบุจำนวนเงินในเช็ค		/
<u>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</u> - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อนทำให้รัฐได้รับความเสียหาย		/
<u>การจัดหาพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)</u> - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า		/

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีความควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
การใช้ราชการ - นำรถยนต์ของโรงพยาบาลไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ	/			
การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา - การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ	/			
การเบิกจ่ายเงินค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ. - การลงลายมือชื่อสั่งจ่ายในเช็คล่วงหน้า โดยยังมีได้มีการ เ จี ย น หรือพิมพ์ชื่อผู้รับเงิน วันที่ออกเช็ค และจำนวนเงินที่สั่งจ่าย	/			
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ เช่น พยาบาลวิชาชีพอยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรส่งผู้ป่วย แพทย์อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรชันสูตรพลิกศพ หากไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน / มีการสื่อสารที่ดี และตรวจสอบข้อมูลไม่ละเอียดถี่ถ้วนประกอบกับมีข้อบังคับฉบับใหม่ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มเติมด้วย เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกผิดพลาดได้		/		
การจัดหาพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง) - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า - กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย	/			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
<u>การใช้รถราชการ</u> - นำรถยนต์ของโรงพยาบาลไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลา ราชการ	๓	๑	๓
<u>การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</u> - การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตาม โครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไป ตามโครงการ	๓	๑	๓
<u>การเบิกจ่ายเงินค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ.</u> - การลงลายมือชื่อสั่งจ่ายในเช็คล่วงหน้า โดยยังมิได้มีการเขียน หรือพิมพ์ชื่อผู้รับเงิน วันที่ออกเช็ค และจำนวนเงินที่สั่งจ่าย	๓	๑	๓
<u>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่</u> - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ เช่น พยาบาลวิชาชีพ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรส่งผู้ป่วย แพทย์อยู่เวรปฏิบัติงาน ปกติ / อยู่เวรชันสูตรพลิกศพ หากไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน / มีการสื่อสารที่ดี และ ตรวจสอบข้อมูลไม่ละเอียดถี่ถ้วน ประกอบ กับมีข้อบังคับฉบับใหม่ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มเติมด้วย เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทน ซ้ำซ้อนหรือเบิกผิดพลาดได้	๓	๒	๖
<u>การจัดหาวัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)</u> - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัด จ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิด ประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	๒	๒	๔
- กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ ส่วนเสีย	๑	๒	๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โรงพยาบาลจะนะ ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ใฝ่ระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			
	คุณภาพการจัดการ	ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
<u>การใช้ราชการ</u> - นารยนต์ของโรงพยาบาลไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ	ดี	/		
<u>การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</u> - การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ	ดี	/		
<u>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</u> - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ เช่น พยาบาลวิชาชีพ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรส่งผู้ป่วย แพทย์อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรชั้นสูตรพลศึกษา หากไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน / มีการสื่อสารที่ดี และ ตรวจสอบข้อมูลไม่ละเอียดถี่ถ้วน ประกอบกับมีข้อบังคับฉบับใหม่ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มเติมด้วย เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกผิดพลาดได้	ดี	/		
<u>การจัดหาพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)</u> - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	ดี	/		
- กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย	ดี	/		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ โรงพยาบาลจะนะ จึงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากการพิจารณาของโรงพยาบาลจะนะ จะเลือกประเด็นการจ่ายค่าตอบแทน เป็นประเด็นความเสี่ยงที่จะนำมาวางแผนการเฝ้าระวัง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงการเบิกจ่ายค่าตอบแทนใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) ซึ่งอาจเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องได้ ส่วนความเสี่ยงประเด็นอื่น ๆ มีการเฝ้าระวังเพื่อป้องกันการเกิดความเสี่ยงการทุจริตในทุกประเด็น

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารความเสี่ยง การเบิกจ่ายค่าตอบแทน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	-ประชุมชี้แจงหัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างานในเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ตามข้อบังคับฉบับใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน -สำเนาข้อบังคับการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่(ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) แจกทุกหน่วยงาน - ชี้แจงผู้รับผิดชอบการทำเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อสร้างความเข้าใจตามข้อบังคับฉบับใหม่ เพื่อให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ กรณีหน่วยงานไม่เข้าใจ - จัดทำแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ และผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ เป็นการเฝ้าระวัง และป้องกันการเบิกจ่ายค่าตอบแทนที่ไม่ถูกต้อง เสี่ยงต่อการทุจริต - ประชุมให้ความรู้เรื่องคุณธรรม และ ความโปร่งใส เพื่อปลูก ปลูก กระตุ้นจิตสำนึกให้ทุกคนไม่ทนต่อการทุจริตทุกรูปแบบ และให้ทุกคนมีคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- ประชุมชี้แจงหัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างานในเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ตามข้อบังคับฉบับใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน - ส่งเสริมข้อบังคับการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่(ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) แจกทุกหน่วยงาน - ชี้แจงผู้รับผิดชอบการทำเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อสร้างความเข้าใจตามข้อบังคับฉบับใหม่ เพื่อให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ กรณีหน่วยงานไม่เข้าใจ - จัดทำแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ และผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติเป็นการเฝ้าระวัง และป้องกันการเบิกจ่ายค่าตอบแทนที่ไม่ถูกต้อง เสี่ยงต่อการทุจริต - ประชุมให้ความรู้เรื่องคุณธรรมและความโปร่งใส เพื่อปลูก ปลูกกระตุนจิตสำนึกให้ทุกคนไม่ทนต่อการทุจริตทุกรูปแบบ และให้ทุกคนมีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงานหน่วยงาน	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	/		

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการและเฝ้าระวังการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

- : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)
- : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

- : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตาราง ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่จริง	- ควบคุม กำกับ ติดตาม การดำเนินงานตามมาตรการ การป้องกันที่กำหนดตามตารางที่ ๖ - ให้ชมรมจริยธรรมสะบ้าย้อย สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่าย ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุก ๓ เดือน	/		

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตาราง ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

ที่	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	-	-

.....