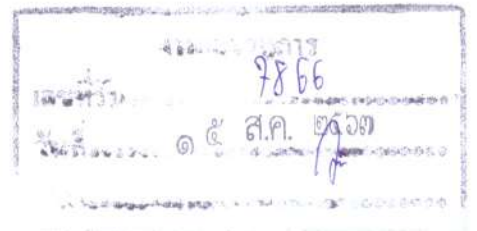




บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ งานนิติการ โทร.๐-๓๕๕๓-๑๐๗๗ ต่อ ๑๔๑๙

ที่ สพ ๐๐๓๓.๐๕/๐๗๓๖ วันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ด้วยโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้ดำเนินการตามโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตาม คู่มือการดำเนินงานประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ทศวรรษของ MOPH ITA MOIT ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานมีการรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นั้น

งานนิติการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ได้ดำเนินการจัดทำรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้ จึงเห็นควรรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวให้กับผู้บังคับบัญชาทราบและขออนุญาตนำขึ้นสู่เว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่ข้อมูลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายจักรภพ ปลื้ม)
นิติกร

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗
-เพื่อโปรดให้ความเห็นชอบและอนุมัติตามเสนอ

(นายชัยชาญ โพธิ์แจ่ม)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

เห็นชอบ / อนุมัติ

(นายนิพนธ์ มุขติ)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ(ด้านเวชกรรม) รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗
๒๑ ส.ค. ๒๕๖๗

แบบรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ลำดับ	ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะการดำเนินงาน	ผลการดำเนินงาน
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ	• สอดส่องดูแลและคัดกรองเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามระเบียบอยู่เสมอ มีมาตรการและแนวทางรองรับ • ตรวจสอบกฎหมายและระเบียบในทุกขั้นตอนของกระบวนการ	• ติดตามต่อเนื่อง • เฝ้าระวัง	• ไม่พบการทุจริตในกระบวนการจัดหาพัสดุ • กำกับติดตามตั้งแต่ขั้นตอนการประกาศจัดซื้อจัดจ้าง
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา	• มีการทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย อบรม ให้ความรู้และเก็บหลักฐานเป็นระบบแบบแผน	• ติดตามต่อเนื่อง • เฝ้าระวัง	• ไม่พบการทุจริต • ประสานงานกลุ่มงานการเงินและทรัพยากรบุคคลทุกเดือน
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน	• ตรวจสอบการเบิกจ่ายด้วยเจ้าหน้าที่ผู้มีประสบการณ์ และมีกระบวนการหลายขั้นตอน	• ติดตามต่อเนื่อง • เฝ้าระวัง	• ไม่พบการทุจริต • เน้นย้ำถึงมาตรการตรวจสอบและอนุมัติต่อกลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ	• จัดเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลและบังคับใช้ระเบียบการใช้รถราชการอย่างเคร่งครัด	• ติดตามต่อเนื่อง • เฝ้าระวัง	• ไม่พบการทุจริต • มีการประชุมซักซ้อมความเข้าใจถึงระเบียบหลักเกณฑ์ภายในกลุ่มอำนวยความสะดวก
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/ส่งซื้อขาย และเวชภัณฑ์ที่มีใบยาหน้าทีไปเป็นทรัพย์สินส่วนตัว	• ส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้แก่บุคลากรของโรงพยาบาล โดยพูดคุยทำความเข้าใจในทุกเดือน ส่งเสริมการไปอบรม โดยสร้างจิตสำนึกคุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากรในหน่วยงานเพื่อป้องกันการทุจริต	• ติดตามต่อเนื่อง • เฝ้าระวัง	• ไม่พบการทุจริต • ตรวจสอบการประเมินตามประกาศกระทรวงอย่างเคร่งครัดทุกไตรมาส • ขอข้อมูลจากกลุ่มงานเภสัชกรรมในเรื่องของการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานทุกไตรมาส

๑๖๖

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการ

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ.๒๕๖๔

สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข	
ชื่อหน่วยงาน : โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ วัน/เดือน/ปี : ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๗ หัวข้อ : ๑. รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒. ขออนุญาตนำรายงานเผยแพร่บนเว็บไซต์ Link ภายนอก : https://somdej17.moph.go.th หมายเหตุ : -	
ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล  (นายจักรภพ ปลื้ม) นิติกร วันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๗	ผู้อนุมัติรับรอง  (นายนิพนธ์ มุขดี) ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชองค์ที่ ๑๗ วันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๗
ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่  (นายจักรภพ ปลื้ม) นิติกร วันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๗	



บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ กลุ่มงานบริหารทั่วไป

ที่ สพ ๐๐๓๓.๐๕/๐๗๘๖๖

วันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ด้วยโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้ดำเนินการตามโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตาม คู่มือการดำเนินงานประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ทศวรรษของ MOPH ITA MOIT ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานมีการรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นั้น งานนิติการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ได้ดำเนินการจัดทำรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้ จึงเห็นควรรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวให้กับผู้บังคับบัญชาทราบและขออนุญาตนำขึ้นสู่เว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่ข้อมูลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายจักรภพ ปลืพุ่ม)

นิติการ

รายงานการประชุม การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น.-๑๒.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมชั้น ๗ อาคารอำนวยการ โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ผู้มาประชุม

- | | |
|---|-------------------------|
| ๑. นางสาวปณณวิรุฬ ณะโชคชัยพงศ์ รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร | ประธาน |
| ๒. นายชัยชาญ โพธิ์แจ่ม นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ | รองประธาน |
| ๓. นางสาวพิมพ์ปิณ ช่างห้วยหมาก นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสุรัสวดี ปรีดี เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๕. นางสาวสาวิตรี ศรีทองเกิด นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๖. นางสาวสุพิชฌาย์ เฉลิมเรืองสิทธิ์ เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส | กรรมการ
และเลขานุการ |
| ๗. นิติกร | ผู้ช่วยเลขานุการ |

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น.

ประธานกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้

วาระที่ ๑. เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงาน ประจำปี งบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ ที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการด้านการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบกระทรวงสาธารณสุข ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และตามกรอบการดำเนินงานของแผนงานบูรณาการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่มุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ประเด็นการต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) แผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) ประเด็นด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ และนโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริตภาครัฐ

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวก เพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไก ในการสร้างความ ตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรมโดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA)” ต่อมา ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้หยิบยกเรื่องดังกล่าวมาขยายผลสู่ หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพมากขึ้น

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) จึงได้ดำเนินการเข้าร่วมการประเมินดังกล่าวเพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ภายใต้ความร่วมมือ MOPH ITA ๒๐๒๔ : DECADE OF MOPH ITA ทศวรรษของ MOPH ITA โดยตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต MOIT ๑๗ ได้กำหนดให้หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตต่อการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรเพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงภายในหน่วยงาน

ที่ประชุมรับทราบ

วาระที่ ๒. เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

วาระที่ ๓. เรื่องสืบเนื่อง (ถ้ามี)

- ไม่มี

วาระที่ ๔. เรื่องเพื่อทราบ

- การให้ความรู้เรื่องการทุจริต

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะอาทิ การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการชักชวนการเสนอการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฉ้อฉล การฟอกเงิน การยกยอกการปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม การค้าภายใต้แรงอิทธิพล ทั้งนี้การทุจริตดังกล่าวมิได้หมายความว่าความสัมพันธ์ระหว่างเอกชนกับหน่วยงานของรัฐเท่านั้น แต่ยังครอบคลุมถึงธุรกรรมระหว่างบุคคลหรือกิจการในระหว่างภาคเอกชนด้วยกันเองด้วย

ทุจริตต่อหน้าที่ หมายถึง การกระทำอย่างใดอย่างหนึ่งดังนี้ (พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตพ.ศ. ๒๕๕๒ มาตรา ๔)

๑. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหน้าที่ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

๒. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่ง หรือหน้าที่ทั้งที่ตนไม่ได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้นเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

๓. การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

๔. การกระทำอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการกระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

ประพฤติมิชอบ หมายถึง การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจะควบคุมการรับ การเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน องค์การหรือหน่วยงานเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐหรือคณะกรรมการ ป.ป.ท. และสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ หรือสำนักงาน ป.ป.ท. เจ้าหน้าที่ของรัฐที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ ป.ป.ท. เจ้าหน้าที่ของรัฐซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่าผู้บริหารระดับสูง หรือข้าราชการซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่าผู้อำนวยการกองหรือเทียบเท่า ลงมาและกระทำการทุจริตในภาครัฐ

รูปแบบการทุจริต การทุจริตในวงราชการมีหลายรูปแบบ เช่น

๑. ฝ่าฝืน หลักเสียง หรือบิดเบือนระเบียบแบบแผน หรือกฎข้อบังคับ

๒. จูงใจ เรียกร้อง บังคับ ช่มชู้ หน่วงเหนี่ยว กลั่นแกล้ง หรือหาประโยชน์ใส่ตน/พวก

๓. การสมยอม รู้เห็นเป็นใจ เพิกเฉย ละเว้นการกระทำในการที่ต้องปฏิบัติ หรือรับผิดชอบ

๔. ยกยอก เบียดบังซึ่งทรัพย์สินของราชการ

๕. ปลอมแปลง/กระทำใด ๆ อันเป็นเท็จ

๖. มีผลประโยชน์ร่วมในกิจการบางประเภทที่สามารถใช้อำนาจหน้าที่ของตนบันดาลประโยชน์ได้

ที่ประชุมรับทราบ

วาระที่ ๕. เรื่องเพื่อพิจารณา

๕.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรและการดำเนินงานของหน่วยงาน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทตามโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขายและเวชภัณฑ์
ที่มีใช้ยา

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

โดยเป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มี การค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อ ระดับความสำคัญของความเสี่ยงตามกรอบหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับ การยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ค.ศ.๑๙๙๒

มีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิด เพื่อให้สามารถกำหนดดีหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้ พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง จากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือ การคาดการณ์ล่วงหน้า ของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด ซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ทั้งนี้โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้นำประเด็นความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๔๑๙๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ มาเป็นปัจจัยในการทำการประเมินความเสี่ยงในครั้งนี้ด้วย ซึ่งจะเป็นการพิจารณาและวิเคราะห์การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุน ซึ่งเกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรของทางราชการที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตด้วย

ที่ประชุมมีมติให้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในการทุจริตตามข้อกำหนดของคู่มือการขับเคลื่อนชมรมจริยธรรม ของหน่วยงานในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และเห็นชอบผลการประเมิน

๕.๒ พิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ที่ประชุมมีมติเห็นชอบให้จัดทำรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยใช้ข้อมูลการประเมินตามข้อ ๕.๑

วาระที่ ๖. เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)
- ไม่มี

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.



(นางสาวสุพิชฌาย์ เฉลิมเรืองสิทธิ์)
เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส
กรรมการและเลขานุการ
ผู้จัดรายงานการประชุม



(นายชัยชาญ โพธิ์แจ่ม)
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป
รองประธานกรรมการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(นางสาวปณยวีร์ ธนะโชคชัยพงศ์)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร
ประธานกรรมการ
ผู้รับรองรายงานการประชุม



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ
(*Integrity & Transparency Assessment*)
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗



Integrity and Transparency Assessment

MOPH ITA 2024 : DECADE OF MOPH ITA
ทศวรรษของ MOPH ITA

คำนำ

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวก เพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไก ในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรมโดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA)” ต่อมา ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้หยิบยกเครื่องมือดังกล่าวมาขยายผลสู่หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขราชการบริหารส่วนภูมิภาค เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพมากขึ้น นั้น

โดยการทุจริตคอร์รัปชันเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม แต่อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ จึงมีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตให้เป็นไปตามเป้าหมาย ตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) และ การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต โดยใช้หลักการวิเคราะห์ตามมาตรฐานคู่มือ MOPH ITA ๒๐๒๔ : DECADE OF MOPH ITA ทศวรรษของ MOPH ITA ตัวชี้วัด MOIT ๑๗

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) จึงได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญในการควบคุมกำกับป้องกันการทุจริต ในการบริหารงาน การปฏิบัติงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และลดการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญ

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

มีนาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ในการประเมินความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ หลักการในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๒.๑ การบริหารความเสี่ยง	๓
๒.๒ กระบวนการจัดการความเสี่ยง	๔
๒.๓ กรอบการประเมินความเสี่ยง	๕
๒.๔ องค์ประกอบของการทุจริต	๘
๒.๕ ขอบเขตการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง	๘
๒.๖ หลักการประเมินความเสี่ยง	๙
บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗	๑๓
บรรณานุกรม	๒๗

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีตัวชี้วัดสำคัญ คือ ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้ การทุจริตของประเทศไทยจะต้องอยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในช่วงปี พ.ศ. ๒๕๗๖-๒๕๘๐ โดยในแผนย่อยที่ ๑ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นการปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือเพื่อสร้างความโปร่งใส มุ่งเน้น การสร้างนวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริต ที่มีประสิทธิภาพและเท่าทัน ต่อพลวัตของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบหรือแนวทาง ในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต สำนักงาน ป.ป.ท.จึงได้พัฒนา เครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐมีการจัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๐ มาอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่รัฐบาลได้ให้ความสำคัญต่อการสกัดกั้นการทุจริต โดยถือเป็นวาระแห่งชาติ โดยเมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ นายกรัฐมนตรี ได้เห็นชอบตามข้อเสนอของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) รัฐบาลประกาศให้ปี พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ เพื่อต่อต้าน การรับสินบนทุกรูปแบบ อีกทั้งแผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องปราม ซึ่งกำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการ ต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในส่วนราชการเป็นประจำทุกปีและรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนด

ดังนั้น เพื่อเป็นการยกระดับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้สามารถขับเคลื่อนการดำเนินการ เพื่อนำไปสู่ผลสัมฤทธิ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นเครื่องมือหนึ่งในการยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ได้อย่างเป็นรูปธรรม สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะ เลขานุการศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) จึงได้พัฒนาแนวทางการดำเนินการ เพื่อวาง ระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ โดยขับเคลื่อนการดำเนินการ ผ่านศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันและลด โอกาสการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถนำพาองค์กรไปสู่การเป็นองค์กรใสสะอาดตามเป้าหมาย

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ในฐานะหน่วยงานภายใต้สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค จึงเป็นกลไกสำคัญที่จะขับเคลื่อนงานด้านการป้องกันและปราบปราม การทุจริตประพฤติมิชอบของกระทรวงสาธารณสุข ให้บรรลุตามแผนปฏิบัติราชการด้านการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ กระทรวงสาธารณสุข ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แผนงานบูรณาการ ต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบที่จะนำไปสู่การขับเคลื่อนนโยบายและยุทธศาสตร์แต่ละระดับสู่การ ปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม และยกระดับงานด้านการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบของกระทรวง สาธารณสุขในทุกมิติต่อไป

๑.๒ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กรทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมา ใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็ จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด หรือระบุ จุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความ เป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กร อย่างมีธรรมาภิบาล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นใน ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง Pre-decision VS Post-decision เป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ โดยได้พัฒนาเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS และ ประยุกต์ใช้ ISO ๓๗๐๐๑ (Anti-Bribery Management Systems (ABMS)) ระบบการจัดการการต่อต้านการ ให้และรับสินบน ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อน ให้หน่วยงานภาครัฐ มีการประเมินความ เสี่ยงการทุจริตการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต ได้อย่างแท้จริง อันจะเป็นการสร้างภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นให้กับ ประชาชน นักลงทุน และชาวต่างชาติซึ่ง จะส่งผลให้ค่าคะแนนดัชนีรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ของประเทศไทยสูงขึ้น เป็นการสะท้อนภาพลักษณ์การทุจริตของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลกที่เราไม่สามารถปฏิเสธได้เพราะคะแนนดัชนี CPI เป็นหนึ่งในเครื่องมือที่กลุ่มนักลงทุนใช้ประเมินความน่าสนใจในการลงทุนของแต่ละประเทศ โดยมองว่า การทุจริตเป็นหนึ่งในปัจจัย ที่เป็นต้นทุนหรือเป็นความเสี่ยงในการเข้ามาประกอบธุรกิจ หากประเทศใดมี คะแนนดัชนี CPI ที่สูงย่อมสะท้อนถึงภาพลักษณ์ของประเทศที่ดีและสร้างความเชื่อมั่น ดึงดูดให้กับนักลงทุน จากต่างประเทศเข้ามาลงทุนเพิ่มขึ้นอีกด้วย

บทที่ ๒

หลักการในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ การบริหารความเสี่ยง

ในการพัฒนาและทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ จะพิจารณาตามมาตรฐาน COSO ซึ่งประกอบไปด้วยการดำเนินงาน ๘ ขั้นตอน คือ

๑. ทบทวนการดำเนินงานของหน่วยงาน(Establishing the Context) เป็น การทบทวนทิศทางและสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) ภารกิจ และกิจกรรม ภายใน ทบทวนนโยบาย (Policy) และเป้าหมาย (Objective) ในการบริหารความเสี่ยงของ องค์กร

๒. การระบุประเด็นความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นการกำหนดประเด็นความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ของหน่วยงานโดยแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านนโยบาย (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operationat Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการกฎระเบียบ (Compliance Risk) พร้อมกำหนด เจ้าภาพในการบริหารความเสี่ยง (Risk Owner) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้(Risk Appetite) และระดับ ความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้(Risk Tolerance) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง

๓. การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis) เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มี(Risk Factor) และการค้นหาสาเหตุของความเสี่ยง (Risk Cause / Root Cause) ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความ เสี่ยง (Impact) พร้อมกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้(Risk Appetite)

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Evaluation) เป็นการระบุระดับของโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ในแต่ละสาเหตุความเสี่ยง (Risk Cause/ Root Cause) ทั้งระดับในปัจจุบัน และระดับที่ต้องการ

๕. การกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Likelihood x Impact : LI) ที่จำเป็นต้องดำเนินการวางแผนในการตอบสนอง ความเสี่ยง โดยจะกำหนดมาตรการในการรองรับความเสี่ยงสำหรับปัจจัยเสี่ยงที่มีค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยงในระดับสูงมาก (Very High) และระดับสูง (High) ซึ่งจะประเมินทางเลือกที่เหมาะสมในการตอบสนองความเสี่ยง ได้แก่ การยอมรับความเสี่ยง (Take) การลดโอกาสในการเกิดและผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง (Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)

๖. การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) เป็นการเชื่อมโยงสาเหตุและปัจจัยความเสี่ยงเข้ากับยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ขององค์กร

๗. การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator : KRI) เป็นการกำหนดดัชนีชี้วัดของความเสี่ยงหลัก เพื่อเป็นปัจจัยในการพิจารณาทิศทางของความเสี่ยงว่ามีแนวโน้มเพิ่มขึ้น หรือลดลง และเป็นสัญญาณเตือนให้องค์กรสามารถรับรู้และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทัน ต่อเหตุการณ์รวมทั้งช่วยสนับสนุนกิจกรรมควบคุม

๘. การจัดทำคู่มือและแผนในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan and Manual) แบ่ง ออกเป็น ๒ ส่วน คือ (๑) คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยหลักการและแนวทาง ในการบริหาร ความเสี่ยง

ในการบริหารความเสี่ยง ประเด็นความเสี่ยงหลัก ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุหลักของความเสี่ยงเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประเมินระดับของโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง การจัดทำ แผนที่ความเสี่ยง การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง และ (๒) แผนการบริหารความเสี่ยง ประกอบไป ด้วยมาตรการที่จะตอบสนองต่อความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง แผนในการดำเนินการตามมาตรการและ แผนการติดตามควบคุมความเสี่ยง

๒.๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ประเมินและ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการ จัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ซึ่ง โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดย ต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการ ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความ เสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริง และ ควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือ แผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความ เสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

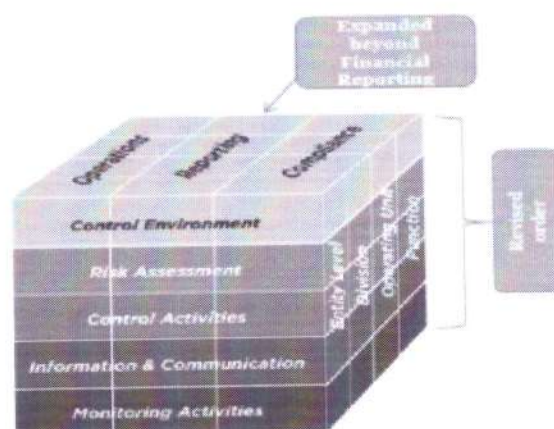
๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้ มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือ กลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยง ที่ยัง เหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความ เสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๒.๓ กรอบการประเมินความเสี่ยง

๒.๓.๑ กรอบตามหลักมาตรฐาน Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) - COSO ๒๐๑๓

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทาง ด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในปีเพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้นโดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่อง ในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการสำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้



Source : COSO การควบคุมภายใน 2013

- องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน
- องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ - ระบุวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อด้านควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ - ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไป

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒. Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ขอบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำ ไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ไม่เป็นช่องว่างให้การทุจริตเข้ามา ได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าใน เรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๓.๒ กรอบตาม COSO ๒๐๑๗ (COSO ERM ๒๐๑๗)

COSO ๒๐๑๗ Enterprise Risk Management integrating with Strategy and Performance มุ่งชี้ให้เห็นถึงการเชื่อมโยงการทำงานของกลไกการบริหารความเสี่ยงองค์กรเข้ากับกลยุทธ์ และการดำเนินงานขององค์กร ความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นหัวใจสำคัญเพื่อเป็นกลไกในการผลักดันให้องค์กรบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Enhancement) ให้กับองค์กร



๑) Governance and Culture (การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กร) ประกอบด้วย บทบาทของคณะกรรมการ โครงสร้างการดำเนินงานตามเป้าหมายกลยุทธ์ การกำหนด วัฒนธรรมที่พึงประสงค์ การยึดมั่นต่อค่านิยมองค์กร และการสร้างความเข้มแข็งด้านทุนมนุษย์

๒) Strategy & Objective Setting (กลยุทธ์และวัตถุประสงค์องค์กร) ประกอบด้วย การวิเคราะห์บริบทของธุรกิจ การกำหนดระดับความสามารถในการรับความเสี่ยง การประเมินทางเลือก ของกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงองค์กร และการวางเป้าประสงค์ทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง

๓) Performance (เป้าหมายผลการดำเนินงาน) ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินระดับความรุนแรง การจัดลำดับความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง และการพิจารณาภาพรวม ของความเสี่ยงองค์กรทั้งหมด

๔) Review & Revision (การทบทวนและปรับปรุง) ประกอบด้วย การประเมิน ความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากการบริหารความเสี่ยง การทบทวนความสามารถในการจัดการและระดับความ เสี่ยง และการปรับปรุงพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

๕) Information, Communication & Reporting (สารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงาน) ประกอบด้วย การใช้สารสนเทศสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การใช้ช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง และการรายงานความสำเร็จการดำเนินการ รวมทั้งวัฒนธรรมความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น

สิ่งที่ COSO พยายามมุ่งเน้นนำเสนอในการปรับปรุงนี้ คือการแสดงให้เห็นว่า การบริหารความเสี่ยงองค์กรนั้น เกี่ยวข้องเชื่อมโยงกับการสร้างคุณค่าผ่านกลยุทธ์และตัวแบบธุรกิจของ องค์กรอย่างแท้จริง

“Good risk management and internal control are necessary for long term success of all organizations.” – COSO (บทความจาก TRIS Academy Club Issue ๔ January ๒๐๑๘, "Organizational Excellence" โดย ดร.สุรเดช จอจวรรณศิริ ผู้อำนวยการ สถาบันวิทยาการจัดการ ทริส คอร์ปอเรชั่น)

๒.๔ องค์ประกอบของการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัย ที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๒.๕ ขอบเขตการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทตามโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขายและเวชภัณฑ์
ที่มีขาย

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐ

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานนี้อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็น ปัญหา การปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกล ยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้อาจเกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการ ป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

๒.๖ หลักการประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณาอยู่ ๒ ประการคือโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดและผลกระทบ (Impact) ที่เกิดขึ้น โดยโอกาสที่จะเกิด คือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่งและผลกระทบที่เกิดขึ้นคือความเสียหายที่เกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิด เพื่อให้สามารถกำหนดดีหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้ พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง จากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือ การคาดการณ์ล่วงหน้า ของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดซึ่ง กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

๑.ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) ๑

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๒.ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) ๒

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๓.ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๔	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๑	ความเสียหาย..... บาท หรือน้อยกว่า

๔.ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

๕. ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	แทบจะไม่มี

๖. ตัวอย่าง เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลัง กู้เงิน เพื่อแก้ไขปัญหาเยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบ จากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓

โอกาสเกิด (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๐ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก (ตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)
๔	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (ตั้งแต่ ๑,๕๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท)
๓	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (ตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ - ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท)
๒	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)
๑	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท)

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง การทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ ๑ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยกำหนดให้มีขั้นตอนในการประเมินความเสี่ยง ตามแผนการประเมินของแบบแผนรายงานดังนี้

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Management)
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)
๕. แผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan)
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชองค์ที่ ๑๗

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) และกำหนดภาระงานในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามกระบวนการตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ซึ่งโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช ได้พิจารณาเลือกประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตในขั้นตอนการดำเนินงาน

ทั้งนี้ โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้นำประเด็นความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๔๑๙๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ มาเป็นปัจจัยในการทำการประเมินความเสี่ยงในครั้งนี้ด้วย ซึ่งจะเป็นการพิจารณาและวิเคราะห์การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านการกักสนับสนุน ซึ่งเกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรของทางราชการที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตด้วย

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นตอนเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียดรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา / พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไป ก่อนใช้เสมอ)

อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติกรรมทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติกรรมความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง Known Factor หรือ Unknown Factor

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๑.๑ ขั้นตอนการประมูลงาน การใช้ความสัมพันธ์ทางเครือญาติทั้งทางสายเลือดและผ่านการสมรส หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการเปิดเผยข้อมูลของทางราชการ ในอันที่จะเป็นประโยชน์กับฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งเป็นการเฉพาะ ๑.๒ ขั้นตอนการประมูลไม่มีความรอบคอบรัดกุมเพียงพอ ไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง		✓ ✓
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๒.๑ ขั้นตอนการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง		✓
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๓.๑ การปฏิบัติงานล่วงเวลา ในบางกรณีอาจมีการปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็นเร่งด่วน หรือไม่ได้ระบุเหตุผลชัดเจน อาจส่งผลต่อการเบิกจ่ายที่ไม่สมเหตุสมผลและสิ้นเปลืองโดยใช้เหตุ		✓
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๔.๑ การใช้รถราชการไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔.๒ เบิกค่าซ่อมแซมรถโดยใช้เอกสารและข้อมูลอันเป็นเท็จ ๔.๓ ข้อมูลการใช้รถราชการเป็นเท็จเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน		✓ ✓ ✓
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/สั่งซื้อยา และเวชภัณฑ์ที่มีขายยา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๕.๑ ใช้เอกสารเบิกจ่ายยาที่ไม่ตรงกับความเป็นจริงโดยทุจริต ๕.๒ ยกยอกยาและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ไปเป็นทรัพย์สินส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการซื้อขายและเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น		✓ ✓ ✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Management)

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร โดยมีความหมายของสถานะตามความเสี่ยงของสีไฟจราจร ดังนี้

สถานะสีเขียว ● ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ● ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ● ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จายากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ● ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่รู้จักไม่ สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๑.๑ ขั้นตอนการประมูลงาน การใช้ความสัมพันธ์ทางเครือญาติทั้ง ทางสายเลือดและผ่านการสมรส หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการ เปิดเผยข้อมูลของทางราชการ ในอันที่จะเป็นประโยชน์กับฝ่ายใด ฝ่ายหนึ่งเป็นการเฉพาะ ๑.๒ ขั้นตอนการประมูลไม่มีความรอบคอบรัดกุมเพียงพอ ไม่ ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	✓	✓		
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๒.๑ ขั้นตอนการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	✓			
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๓.๑ การปฏิบัติงานล่วงเวลา ในบางกรณีอาจมีการปฏิบัติงานที่ไม่ จำเป็น เร่งด่วน หรือไม่ได้ระบุเหตุผลชัดเจน อาจส่งผลกระทบต่อ เบิกจ่ายที่ไม่สมเหตุสมผลและสิ้นเปลืองโดยใช้เหตุ		✓		

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๔.๑ การใช้รถราชการไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๔.๒ เบิกค่าซ่อมแซมรถโดยใช้เอกสารและข้อมูลอันเป็นเท็จ ๔.๓ ข้อมูลการใช้รถราชการเป็นเท็จเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน			✓	
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/สั่งซื้อยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๕.๑ ใช้เอกสารเบิกจ่ายยาที่ไม่ตรงกับความเป็นจริงโดยทุจริต ๕.๒ ยักยอกยาและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ไปเป็นทรัพย์สิน ส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการซื้อขายและเวชภัณฑ์ที่ ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น	✓ ✓ ✓			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูง
มาก ที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการ
เฝ้าระวังที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน เกณฑ์ให้ค่า ๑-๓ มีดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น
เป็น MUST หมายถึง ว่าเป็นความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องการป้องกันไม่ดำเนินการ
ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม
หรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง ว่าเป็นความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ
SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholdersรวมถึง
หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม
Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User
ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๑.๑ ขั้นตอนการประมูลงาน การใช้ความสัมพันธ์ทางเครือญาติทั้งทางสายเลือดและผ่านการสมรสหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการเปิดเผยข้อมูลของทางราชการ ในอันที่จะเป็นประโยชน์กับฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งเป็นการเฉพาะ ๑.๒ ขั้นตอนการประมูลไม่มีความรอบคอบรัดกุมเพียงพอ ไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๓ ๑	๒ ๒	๔ ๒
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๒.๑ ขั้นตอนการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	 ๒	 ๒	 ๔
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๓.๑ การปฏิบัติงานล่วงเวลา ในบางกรณีอาจมีการปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็น เร่งด่วน หรือไม่ได้ระบุเหตุผลชัดเจน อาจส่งผลต่อการเบิกจ่ายที่ไม่สมเหตุสมผลและสิ้นเปลืองโดยใช้เหตุ	 ๓	 ๒	 ๖

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๔.๑ การใช้รถราชการไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔.๒ เบิกค่าซ่อมแซมรถโดยใช้เอกสารและข้อมูลอันเป็นเท็จ ๔.๓ ข้อมูลการใช้รถราชการเป็นเท็จเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน	๓ ๓ ๒	๒ ๒ ๒	๖ ๖ ๔
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/สั่งซื้อขายและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๕.๑ ใช้เอกสารเบิกจ่ายยาที่ไม่ตรงกับความเป็นจริงโดยทุจริต ๕.๒ ยักยอกยาและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ไปเป็นทรัพย์สินส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการซื้อขายและเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น	๓ ๓ ๓	๒ ๒ ๒	๖ ๖ ๖

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๑.๑ ขั้นตอนการประมูลงาน การใช้ความสัมพันธ์ทางเครือญาติทั้งทางสายเลือดและผ่านการสมรส หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการเปิดเผยข้อมูลของทางราชการ ในอันที่จะเป็นประโยชน์กับฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งเป็นการเฉพาะ ๑.๒ ขั้นตอนการประมูลไม่มีความรอบคอบรัดกุมเพียงพอ ไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๓ ๓	

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และ สัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๒.๑ ขั้นตอนการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๒	
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๓.๑ การปฏิบัติงานล่วงเวลา ในบางกรณีอาจมีการปฏิบัติงานที่ไม่ จำเป็น เร่งด่วน หรือไม่ได้รับเหตุผลชัดเจน อาจส่งผลต่อการเบิกจ่าย ที่ไม่สมเหตุผลผลและสิ้นเปลืองโดยใช้เหตุ		๑
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๔.๑ การใช้รถราชการไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔.๒ เบิกค่าซ่อมแซมรถโดยใช้เอกสารและข้อมูลอันเป็นเท็จ ๔.๓ ข้อมูลการใช้รถราชการเป็นเท็จเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน		๑ ๑ ๑
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนด้านการจ่าย/ส่งซื้อขาย และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๕.๑ ใช้เอกสารเบิกจ่ายยาที่ไม่ตรงกับความเป็นจริงโดยทุจริต ๕.๒ ยกยอขายและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ไปเป็นทรัพย์สินส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการซื้อขายและเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ ยาเกินความจำเป็น	๒ ๒ ๓	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาช่วย		X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X	X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ ซึ่งแบ่งได้เป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๑.๑ ขั้นตอนการประมูลงาน การใช้ความสัมพันธ์ทางเครือญาติทั้งทางสายเลือดและผ่านการสมรสหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการเปิดเผยข้อมูลของทางราชการ ในอันที่จะเป็นประโยชน์กับฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งเป็นการเฉพาะ	ดี	ค่อนข้างต่ำ		
	๑.๒ ขั้นตอนการประมูลไม่มีความรอบคอบรัดกุมเพียงพอ ไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ดี	ค่อนข้างต่ำ		
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๒.๑ ขั้นตอนการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ดี	ค่อนข้างต่ำ		
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๓.๑ การปฏิบัติงานล่วงเวลา ในบางกรณีอาจมีการปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็น แรงจูงใจ หรือไม่ได้ระบุเหตุผลชัดเจน อาจส่งผลต่อการเบิกจ่ายที่ไม่สมเหตุสมผลและสิ้นเปลืองโดยใช่เหตุ	ดี		ปานกลาง	

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถ ทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๔.๑ การใช้รถราชการไม่เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔.๒ เบิกค่าซ่อมแซมรถโดยใช้เอกสารและ ข้อมูลอันเป็นเท็จ ๔.๓ ข้อมูลการใช้รถราชการเป็นเท็จเพื่อ แสวงหาประโยชน์ส่วนตน	ดี		ปานกลาง	
		ดี		ปานกลาง	
		ดี	ค่อนข้างต่ำ		
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/ สั่งซื้อยา และเวชภัณฑ์ที่มีโซยา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๕.๑ ใช้เอกสารเบิกจ่ายยาที่ไม่ตรงกับความเป็น จริงโดยทุจริต ๕.๒ ยักยอกยาและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ ไปเป็นทรัพย์สินส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการ ซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น	ดี	ค่อนข้างต่ำ		
		ดี	ค่อนข้างต่ำ		
		ดี	ค่อนข้างต่ำ		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan)

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

(กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรงความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป ตามแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๑.๑ ขั้นตอนการประมูลงาน การใช้ความสัมพันธ์ทางเครือญาติทั้งทางสายเลือดและผ่านการสมรส หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการเปิดเผยข้อมูลของทางราชการ ในอันที่จะเป็นประโยชน์กับฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งเป็นการเฉพาะ ๑.๒ ขั้นตอนการประมูลไม่มีความรอบคอบรัดกุมเพียงพอ ไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- สอดส่องดูแลและคัดกรองเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามระเบียบอยู่สม่ำเสมอ มีมาตรการและแนวทางรองรับ - ตรวจสอบกฎหมายและระเบียบในทุกขั้นตอนของกระบวนการ
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๒.๑ ขั้นตอนการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- มีการทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายอบรมให้ความรู้และเก็บหลักฐานเป็นระบบแบบแผน
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๓.๑ การปฏิบัติงานล่วงเวลา ในบางกรณีอาจมีการปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็น แรงด้น หรือไม่ได้ระบุเหตุผลชัดเจน อาจส่งผลต่อการเบิกจ่ายที่ไม่สมเหตุสมผลและสิ้นเปลืองโดยใช่เหตุ	- ตรวจสอบการเบิกจ่ายด้วยเจ้าหน้าที่ผู้มีประสบการณ์ และมีกระบวนการหลายขั้นตอน
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๔.๑ การใช้รถราชการไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔.๒ เบิกค่าซ่อมแซมรถโดยใช้เอกสารและข้อมูลอันเป็นเท็จ ๔.๓ ข้อมูลการใช้รถราชการเป็นเท็จเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน	- จัดเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลและบังคับใช้ระเบียบการใช้รถราชการอย่างเคร่งครัด
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/ส่งซื้อขาย และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๕.๑ ใช้เอกสารเบิกจ่ายยาที่ไม่ตรงกับความเป็นจริงโดยทุจริต ๕.๒ ยักยอกยาและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ไปเป็นทรัพย์สินส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการซื้อขายและเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น	- ส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้แก่บุคลากรของโรงพยาบาล โดยพูดคุยทำความเข้าใจในทุกเดือน ส่งเสริมการไปอบรม โดยสร้างจิตสำนึก คุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากรในหน่วยงานเพื่อป้องกันการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	สอดส่องดูแลและคัดกรองเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามระเบียบอยู่สม่ำเสมอ มีมาตรการและแนวทางรองรับ ตรวจสอบกฎหมายและระเบียบในทุกขั้นตอนของกระบวนการ	การใช้สัมพันธส่วนตัวกับเจ้าหน้าที่เพื่อหวังประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย	√		
๒	มีการทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย อบรมให้ความรู้และเก็บหลักฐานเป็นระบบแบบแผน	ไม่ตรวจสอบโครงการอบรมทุกขั้นตอน	√		
๓	ตรวจสอบการเบิกจ่ายด้วยเจ้าหน้าที่ผู้มีประสบการณ์ และมีกระบวนการหลายขั้นตอน	การเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตรงกับความจริง	√		
๔	จัดเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลและบังคับใช้ระเบียบการใช้รถราชการอย่างเคร่งครัด	ไม่มีการควบคุมการใช้รถในราชการ	√		
๕	ส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้แก่บุคลากรของโรงพยาบาล โดยพูดคุยทำความเข้าใจในทุกเดือน ส่งเสริมการไปอบรม โดยสร้างจิตสำนึก คุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากรในหน่วยงานเพื่อป้องกันการทุจริต	ขาดผู้ควบคุมการเบิกใช้จ่ายและเวชภัณฑ์ เนื่องจากงานมีปริมาณมาก	√		

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้



สถานะตามสี	นิยามตามสถานะสี
สถานะสีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
สถานะสีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับ ความรุนแรง < ๓
สถานะสีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือ มาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อท าระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต(สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง RYellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๑.๑ ขั้นตอนการประมาณงาน การใช้ความสัมพันธ์ทางเครือญาติทั้ง ทางสายเลือดและผ่านการสมรส หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการ เปิดเผยข้อมูลของทางราชการ ในอันที่จะเป็นประโยชน์กับฝ่ายใด ฝ่ายหนึ่งเป็นการเฉพาะ ๑.๒ ขั้นตอนการประมูลไม่มีความรอบคอบรัดกุมเพียงพอ ไม่ ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๒.๑ ขั้นตอนการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๓.๑ การปฏิบัติงานล่วงเวลา ในบางกรณีอาจมีการปฏิบัติงานที่ไม่ จำเป็น เร่งด่วน หรือไม่ได้ระบุเหตุผลชัดเจน อาจส่งต่อการ เบิกจ่ายที่ไม่สมเหตุผลและสิ้นเปลืองโดยใช้เหตุ	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๔.๑ การใช้รถราชการไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๔.๒ เบิกค่าซ่อมแซมรถโดยใช้เอกสารและข้อมูลอันเป็นเท็จ ๔.๓ ข้อมูลการใช้รถราชการเป็นเท็จเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/ส่งซื้อขาย และเวชภัณฑ์ที่มีขายา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๕.๑ ใช้เอกสารเบิกจ่ายยาที่ไม่ตรงกับความเป็นจริงโดยทุจริต ๕.๒ ยกยอกยาและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ไปเป็นทรัพย์สิน ส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการซื้อขายและเวชภัณฑ์ที่ ไม่ขายยาเกินความจำเป็น	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการ
ทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตาม
ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

- สีเขียว ● หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง ○ หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีแดง ● หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ	-	-
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา	-	-
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน	-	-
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ	-	-
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/สั่งซื้อยา และเวชภัณฑ์ที่มีขาย	-	-

ขั้นตอนที่ ๙ ดำเนินการรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต

ดำเนินการจัดทำในไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓.

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา. ๒๕๕๙. รายงานการพิจารณาศึกษา เรื่อง การแก้ไขปัญหาระบบอุปถัมภ์
ในระบบราชการไทยให้เป็นรูปธรรม. สำนักกรรมาธิการ ๓ สำนักงานเลขาธิการสภานิติบัญญัติ
แห่งชาติ.

ศูนย์พยากรณ์เศรษฐกิจและธุรกิจ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย. ๒๕๖๐ ผลการสำรวจดัชนีสถานการณ์
คอร์รัปชันไทย (Corruption Situation Index : CSI). ธันวาคม ๒๕๖๐

กองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ (กบส.).สำนักงาน ป.ป.ท.คู่มือแนวทางการประเมิน
ความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖.

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการ

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ.๒๕๖๔

สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน : โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

วัน/เดือน/ปี : ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๗

หัวข้อ : ๑. รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. ขออนุญาตนำรายงานเผยแพร่บนเว็บไซต์

Link ภายนอก : <https://somdej17.moph.go.th>

หมายเหตุ : -

ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล



(นายจักรภพ ปลีพุ่ม)

นิติกร

วันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๗

ผู้อนุมัติรับรอง



(นายวิวัฒน์ชัย จรุงวรรณะ)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชองค์ที่ ๑๗

วันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๗

ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่



(นายจักรภพ ปลีพุ่ม)

นิติกร

วันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๗