



บันทึกข้อความ

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

ที่ สพ.๐๐๓๓.๐๕/ ๙

วันที่ ๑๙

มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

เรียน กรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ด้วยโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้ดำเนินการตามคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment) หรือ MOPH ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดย MOIT ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อย่างเป็นระบบ นั้น

ประธานกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ขอเชิญคณะกรรมการตามคำสั่ง โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ที่ ๔๗๓/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ เข้าประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ในวันพฤหัสบดีที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมชั้น ๑A (ห้องพักรพ) อาคารวินิจฉัยโรค ผ่าตัดและผู้ป่วยหนัก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดเข้าร่วมประชุมตามวัน และเวลาดังกล่าว

(นางสาวปณยวีร์ ธนะโชคชัยพงศ์)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ

ประธานกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ระเบียบวาระการประชุมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

วันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๒.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมชั้น ๑A (ห้องพักแพทย์) อาคารวินิจฉัยโรค ผ่าตัดและผู้ป่วยหนัก

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ระเบียบวาระที่ ๑ : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

คำสั่งโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ที่ ๔๗๓/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๒ : เรื่องสืบเนื่อง

ระเบียบวาระที่ ๓ : เรื่องเพื่อทราบ

การให้ความรู้เรื่องการทุจริต

ระเบียบวาระที่ ๔ : พิจารณา

๔.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรและการดำเนินงานของหน่วยงาน

๔.๒ พิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๕ : เรื่องอื่นๆ

รายงานการประชุม การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

วันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมชั้น ๒ (ห้องพักรพทย์) อาคารวินิจฉัยโรค ผ่าตัดและผู้ป่วยหนัก โรงพยาบาล
สมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวปณณวีร์ ธนะโชคชัยพงศ์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ	ประธานกรรมการ
๒. นายชัยชาญ โพธิ์แจ่ม	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๓. นางสาวอัมพา สุขสถาวรพันธุ์	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ (ด้านเภสัชกรรมการผลิต)	กรรมการ
๔. นางสาวนทร ไพโรวิจารณ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ (ด้านบริการทางวิชาการ)	กรรมการ
๕. นางสาวอุษา ปันบุญมี	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ (ด้านการพยาบาล)	กรรมการ
๖. นางสาวสุนิสา โรจน์ทะนงค์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๗. นายคนอง กองจำปา	นักรังสีการแพทย์ชำนาญการ	กรรมการ
๘. นางสาววรรณุช เทพาวธนาสุข	นักกายภาพบำบัดชำนาญการ	กรรมการ
๙. นางสาวพิมพ์ปิ๋ว ชาวห้วยหมาก	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
๑๐. นางสาวชลธิชา กิจเฉลา	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	กรรมการ
๑๑. นางสาวสุพิชฌาย์ เฉลิมเรืองสิทธิ์	เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส	กรรมการและเลขานุการ
๑๒. นางสาววรลณี พรหมกะจิน	นิติกรปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น.

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามคำสั่งโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ที่ ๔๗๓/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน พร้อมทั้งติดตามประเมินผลและเสนอรายงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดต่อไป ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) กำหนดให้หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อย่างเป็นระบบ

มติที่ประชุม : รับทราบ

วาระที่ ๒...

วาระที่ ๒ เรื่องสืบเนื่อง (ถ้ามี)

- ไม่มี

วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

การให้ความรู้เรื่องการทุจริต

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ อาทิ การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการชักชวนการเสนอการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของการมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฉ้อฉล การฟอกเงิน การยกยอกการปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรมการค้าภายใต้แรงอิทธิพล ทั้งนี้ การทุจริตดังกล่าวมิได้หมายความว่าถึงความสัมพันธ์ระหว่างเอกชนกับหน่วยงานของรัฐเท่านั้น แต่ยังครอบคลุมถึงธุรกรรมระหว่างบุคคลหรือกิจการในระหว่างภาคเอกชนด้วยกันเองด้วย

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

๑. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหน้าที่ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

๒. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ซึ่งตนไม่ได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้นเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

๓. การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

๔. การกระทำอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการกระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

ประพจน์มิชอบ หมายถึง การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจะควบคุมการรับ การเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน

รูปแบบการทุจริต การทุจริตในวงราชการมีหลายรูปแบบ เช่น

๑. ฝ่าฝืน หลีกเลียง หรือบิดเบือนระเบียบแบบแผน หรือกฎข้อบังคับ

๒. จูงใจ เรี่ยกรัง บังคับ ช่มชู้ หน่วงเหนี่ยว กลั่นแกล้ง หรือหาประโยชน์ใส่ตน/พวก

๓. การสมยอม รู้เห็นเป็นใจ เพิกเฉย ละเว้นการกระทำในการที่ต้องปฏิบัติ หรือรับผิดชอบ

๔. ยกยอก เปียดบังซึ่งทรัพย์สินของราชการ

๕. ปลอมแปลง/กระทำใด ๆ อันเป็นเท็จ

๖. มีผลประโยชน์ร่วมในกิจการบางประเภทที่สามารถใช้อำนาจหน้าที่ของตนบันดาลประโยชน์ได้

มติที่ประชุม : รับทราบ

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรและการดำเนินงานของหน่วยงาน

โดยวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มี การค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรงกับความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยงตามกรอบหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับ การยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ค.ศ. ๑๙๙๒

มีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิด เพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้ พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง จากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ 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

ทั้งนี้ โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้นำประเด็นความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานมาเป็นปัจจัยในการทำการประเมินความเสี่ยงในครั้งนี้ด้วย ซึ่งจะเป็นการพิจารณาและวิเคราะห์การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านการกิจสนับสนุน ซึ่งเกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรของทางราชการที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตด้วย

มติที่ประชุม : ให้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในการทุจริตตามคู่มือการบริหารความเสี่ยง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

๔.๒ พิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

มติที่ประชุม : เห็นชอบให้จัดทำรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยใช้ข้อมูลการประเมินตามข้อ ๔.๑

วาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

- ไม่มี

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.



(นางสาวสุพิชฌาย์ เฉลิมเรืองสิทธิ์)

เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส

กรรมการและเลขานุการ

ผู้จัดรายงานการประชุม



(นายชัยชาญ โพธิ์แจ่ม)

หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

รองประธานกรรมการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(นางสาวpunyavee ณะโชคชัยพงศ์)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

ประธานกรรมการ

ผู้รับรองรายงานการประชุม



บันทึกข้อความ

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

ที่ สพ ๐๐๓๓.๐๕/๐๕๘๖๖

วันที่ ๒๑

มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ด้วยคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามคำสั่งโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ที่ ๔๗๓/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ ได้ประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ในวันพฤหัสบดีที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมชั้น ๑A (ห้องฟักแพथย์) อาคารวินิจฉัยโรค ผ่าตัดและผู้ป่วยหนักแล้ว นั้น

งานนิติการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ขอเรียนว่า ได้ดำเนินการจัดประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการประชุมและแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ และมีความประสงค์ขออนุญาตนำขึ้นสู่เว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่ข้อมูลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาววราลี พรหมกะจिन)

นิติกรปฏิบัติการ

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

- เพื่อโปรดให้ความเห็นชอบและลงนามตามเสนอ

(นายชัยชาญ โพธิ์แจ่ม)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

-ทราบ/ชอบ

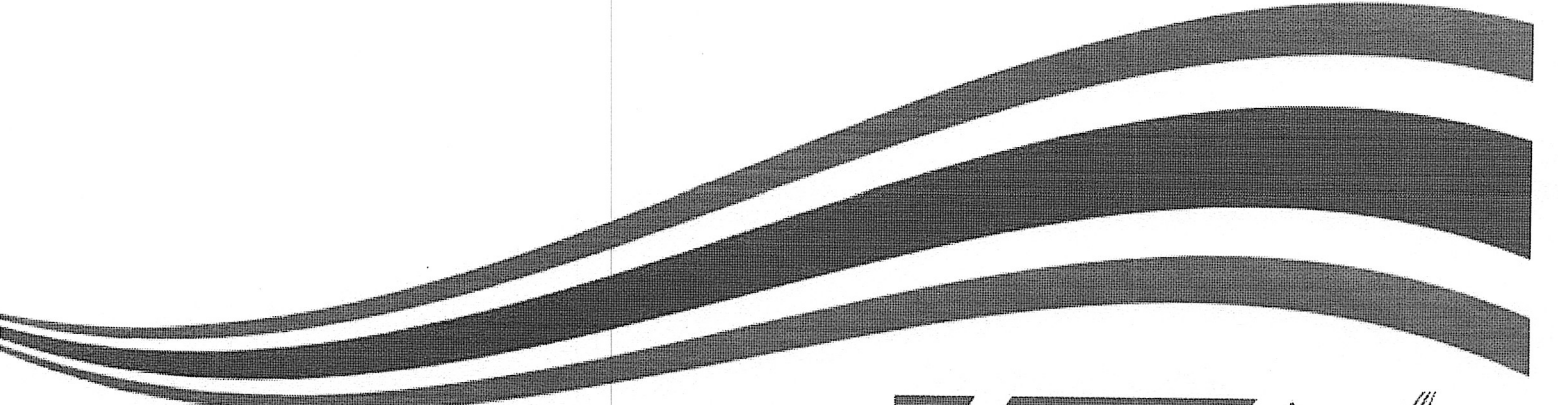
-ลงนามแล้ว

(นายพลภัทร สุทธิสธิระ)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗



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 แต่อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ จึงมีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตให้เป็นไปตามเป้าหมาย ตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) และ การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต โดยใช้หลักการวิเคราะห์ตามมาตรฐานคู่มือ MOPH ITA ๒๐๒๕ ตัวชี้วัด MOIT ๑๗

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) จึงได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญในการควบคุมกำกับป้องกันการทุจริต ในการบริหารงาน การปฏิบัติงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และลดการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญ

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

๒๕ มีนาคม ๒๕๖๘

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 ด้านการป้องกันและปราบปราม ซึ่งกำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการ ต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในส่วนราชการเป็นประจำทุกปีและรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนด

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

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

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) ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

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

๓. การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis) เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มี (Risk Factor) และการค้นหาสาเหตุของความเสี่ยง (Risk Cause / Root Cause) ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (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)

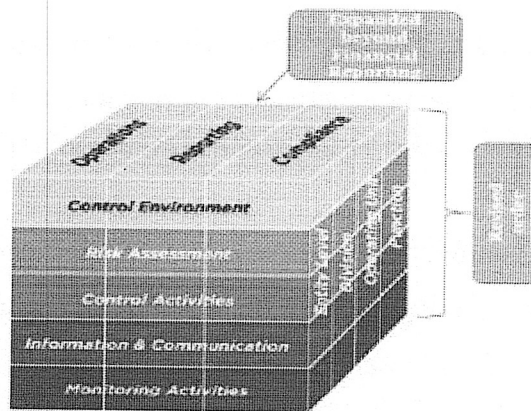
๖. การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) เป็นการเชื่อมโยงสาเหตุและปัจจัยความเสี่ยงเข้ากับยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ขององค์กร

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

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 โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก 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

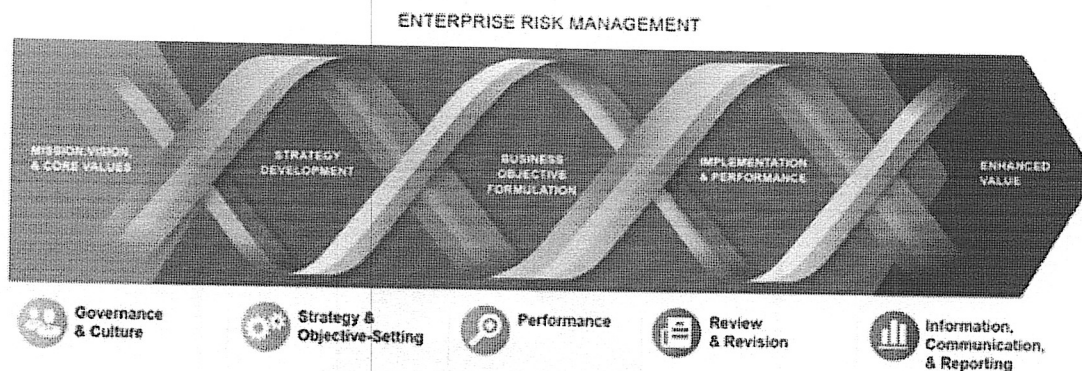
หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

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 และการวางแผนประสิทธิผลทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง

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 Issue๔ January ๒๐๑๘, "Organizational Excellence" โดย ดร.สุรเดช จงวรรณศิริ ผู้อำนวยการ สถาบันวิทยาการจัดการ ทริส คอร์ปอเรชั่น)

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

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการ ป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ

๒.๖ หลักการประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มี การค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระดับความสำคัญของความเสี่ยง 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

๕. ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

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

๖. ตัวอย่าง เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลั่ง 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)

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 ซึ่งจะเป็นการพิจารณาและวิเคราะห์การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุน 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 / พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา / พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า คิดค้นไปก่อนใช้เสมอ)

อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติกรรมการทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติกรรมความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

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

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Management)

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

สถานะสีเขียว ● ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ○ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ● ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จายากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ● ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
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 ในบางกรณีอาจมีการปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็น แรงกดดัน หรือไม่ได้ระบุเหตุผลชัดเจน อาจส่งผลต่อการเบิกจ่ายที่ไม่สมเหตุผลและสิ้นเปลืองโดยใช้เหตุ		✓		

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

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

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น X รุนแรง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๑.๑ ขั้นตอนการประมาณงาน การใช้ความสัมพันธ์ ทางเครือญาติทั้งทางสายเลือดและผ่านการสมรส หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการเปิดเผยข้อมูลของ ทางราชการ ในอันที่จะเป็นประโยชน์กับฝ่ายใด ฝ่ายหนึ่งเป็นการเฉพาะ ๑.๒ ขั้นตอนการประมูลไม่มีความรอบคอบรัดกุม เพียงพอ ไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๓ ๑	๒ ๒	๖ ๒
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และ สัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๒.๑ ขั้นตอนการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	 ๒	 ๒	 ๔
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่าย ค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๓.๑ การปฏิบัติงานล่วงเวลา ในบางกรณีอาจมีการ ปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็น แรงกดดัน หรือไม่ได้ระบุ เหตุผลชัดเจน อาจส่งผลต่อการเบิกจ่ายที่ไม่ สมเหตุสมผลและสิ้นเปลืองโดยใช้เหตุ	 ๓	 ๒	 ๖

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 หรือไม่ได้ระบุเหตุผลชัดเจน อาจส่งผลต่อการเบิกจ่าย ที่ไม่สมเหตุสมผลและสิ้นเปลืองโดยใช่เหตุ		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 ยักยอกยาและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ไปเป็นทรัพย์สินส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการซื้อขายและเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ ยาเกินความจำเป็น	๒ ๒ ๓	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

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

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 ดี ดี	 ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง ปานกลาง	
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/ สิ่งชื้อยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๕.๑ ใช้เอกสารเบิกจ่ายยาที่ไม่ตรงกับความเป็น จริงโดยทุจริต ๕.๒ ยกยอกยาและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ ไปเป็นทรัพย์สินส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการ ชื้อยาและเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น	ดี ดี ดี	ค่อนข้างต่ำ ค่อนข้างต่ำ 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 หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

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

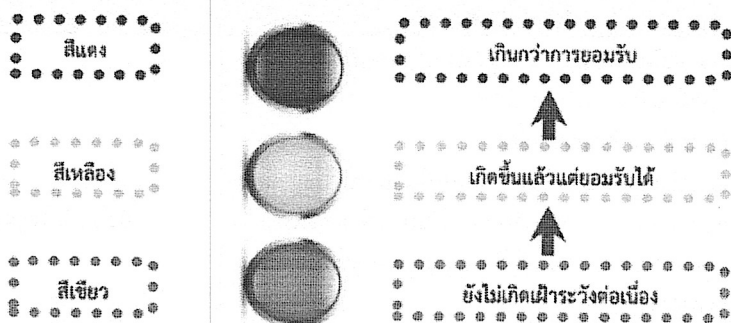
ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

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

ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	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	ขาดผู้ควบคุมการเบิกจ่ายและเวชภัณฑ์ เนื่องจากงานมีปริมาณมาก	√		

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้



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 แรงกดดัน หรือไม่ได้ระบุเหตุผลชัดเจน อาจส่งผลกระทบต่อ เบิกจ่ายที่ไม่สมเหตุสมผลและสิ้นเปลืองโดยใช้เหตุ	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๔.๑ การใช้รถราชการไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๔.๒ เบิกค่าซ่อมแซมรถโดยใช้เอกสารและข้อมูลอันเป็นเท็จ ๔.๓ ข้อมูลการใช้รถราชการเป็นเท็จเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่าย/ส่งซื้อขาย และเวชภัณฑ์ที่มีขาย ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง ๕.๑ ใช้เอกสารเบิกจ่ายยาที่ไม่ตรงกับความเป็นจริงโดยทุจริต ๕.๒ ยกยอขายและเวชภัณฑ์ที่ควบคุมในหน้าที่ไปเป็นทรัพย์สิน ส่วนตน ๕.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้แทนจำหน่ายโดยการซื้อขายและเวชภัณฑ์ที่ ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

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

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

บรรณานุกรม

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

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา. ๒๕๕๙. รายงานการพิจารณาศึกษา เรื่อง การแก้ไขปัญหาระบบอุปถัมภ์ในระบบราชการไทยให้เป็นรูปธรรม. สำนักกรรมาธิการ ๓ สำนักงานเลขาธิการสภานิติบัญญัติแห่งชาติ.

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

กองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ (กบส.).สำนักงาน ป.ป.ท.คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖.

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการ

โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน : โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

วัน/เดือน/ปี : มีนาคม ๒๕๖๘

หัวข้อ : ๑. รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

๒. รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๓. ขออนุญาตนำรายงานเผยแพร่บนเว็บไซต์

Link ภายนอก : <https://somdej๑๗.moph.go.th>

หมายเหตุ : -

ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล



(นางสาววราลี พรหมกะจिन)

นิติกรปฏิบัติการ

วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๘

ผู้อนุมัติรับรอง



(นายพลภัทร สุทธิสฤทธ)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราช องค์ที่ ๑๗

วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๘

ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่



(นางสาววราลี พรหมกะจिन)

นิติกรปฏิบัติการ

วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๘