การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ 2566

โรงพยาบาลปาดังเบซาร์

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา

คำนำ

โรงพยาบาลปาดังเบซาร์ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงการป้องกันทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ ซึ่งเป็นบัญหาสำคัญและอย่างหนึ่ง นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มาเป็นคู่มือป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเรงด่วนหรือการกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Base)

โรงพยาบาลปาดังเบซาร์
วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	๒
๓. วัตถุประสงค์	๓
๔. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน	
- ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	
- ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	
- ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	
- ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมการเสี่ยง	
- ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	
- ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	
- ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	
- ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	
- ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชั่นประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงานสถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการ บริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบใน ระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

โรงพยาบาลปาดังเบซาร์ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐานCOSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุม กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไป ดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจ หน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูล เหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาวการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติ ตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึง ความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์การ เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจนความ ไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆมาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of theTread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลปาดังเบซาร์ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้ โรงพยาบาลปาดังเบซาร์ ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

สำหรับในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลปาดังเบซาร์ กำหนดขอบเขตความเสี่ยงที่อาจจะเกี่ยวกับการทุจริตโดยได้พิจารณาและทบทวนจากนโยบายกระทรวงสาธารณสุขในเรื่องมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น รวมถึงประเด็นอื่นๆ จำนวน ๕ ประเด็นหลัก ประกอบด้วย

(๑) การใช้รถราชการ

(๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา

(๓) การเบิกจ่ายเงินคำพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของโรงพยาบาล

(๔) การเบิกค่าตอบแทน

(๕) การจัดหาพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

- ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมการเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

ตารางระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
การใช้รถราชการ -นำรถยนต์ของโรงพยาบาลปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งในและ นอกเวลาราชการ		✓
การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา -การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตาม โครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ		✓
การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ. -เจ้าหน้าที่การเงินให้คณะกรรมการเบิกจ่ายเงินลงนามในเช็คโดยไม่ระบุจำนวนเงินในเช็ค		✓
การเบิกจ่ายคำตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ -การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้รัฐได้รับความเสียหาย		✓
การจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง) -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูลการปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า		✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว: เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง :เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การใช้รถราชการ -นำรถยนต์ของโรงพยาบาลปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งใน และ นอกเวลาราชการ	✓			
การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา -การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ	✓			
การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ. -เจ้าหน้าที่การเงินให้คณะกรรมการเบิกจ่ายเงินลงนามในเช็คโดยไม่ระบุจำนวนเงินในเช็ค	✓			
การเบิกจ่ายคำตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ -การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ เช่นพยาบาลวิชาชีพ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรส่งผู้ป่วย แพทย์ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรชันสูตรพลิกศพ หากไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน / มีการสื่อสารที่ดีและตรวจสอบข้อมูลไม่ละเอียดถี่ถ้วนประกอบกับมีข้อบังคับฉบับใหม่ ลงวันที่๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มด้วย เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกผิดพลาดได้		✓		
การจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง) -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร	✓			

ล่าช้า				

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็นxรุนแรง
การใช้รถราชการ -นำรถยนต์ของโรงพยาบาลปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งในและ นอกเวลาราชการ	๓	๑	๓
การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา -การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ	๓	๑	๓
การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆของ รพ. -เจ้าหน้าที่การเงินให้คณะกรรมการเบิกจ่ายเงินลงนามในเช็คโดยไม่ระบุจำนวนเงินในเช็ค	๓	๑	๓
การเบิกจ่ายคำตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ -การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ เช่น พยาบาลวิชาชีพ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรส่งผู้ป่วย แพทย์ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรชันสูตรพลิกศพ หากไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน / มีการสื่อสารที่ดีและ ตรวจสอบข้อมูลไม่ละเอียดถี่ถ้วนประกอบกับมีข้อบังคับฉบับใหม่ ลงวันที่๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มด้วย เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกผิดพลาดได้	๓	๒	๖
การจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง) -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูลการปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	๒	๒	๔

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมการเสี่ยง

โรงพยาบาลปาดังเบซาร์ ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินคุณภาพความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	ความเสี่ยงระดับสูง
การใช้รถราชการ -นำรถยนต์ของโรงพยาบาลปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวเนื่องกับงานราชการ ทั้งในและ นอกเวลาราชการ	ดี	✓		
การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา -การจัดทำโครงการข้างต้น แต่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการ โดยมีการทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เป็นไปตามโครงการ	ดี	✓		
การเบิกจ่ายเงินค่าพัสดุและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของ รพ. -เจ้าหน้าที่การเงินให้คณะกรรมการเบิกจ่ายเงินลงนามในเช็คโดยไม่ระบุจำนวนเงินในเช็ค	ดี	✓		
การเบิกจ่ายคำตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ -การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้รัฐได้รับความเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ เช่นพยาบาลวิชาชีพ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรส่งผู้ป่วย แพทย์ อยู่เวรปฏิบัติงานปกติ / อยู่เวรชันสูตรพลิกศพ หากไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน / มีการสื่อสารที่ดีและ ตรวจสอบข้อมูลไม่ละเอียดถี่ถ้วนประกอบกับมีข้อบังคับฉบับใหม่ ลงวันที่๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มด้วย เสี่ยงต่อการเบิกเงินค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกผิดพลาดได้	ดี	✓		
การจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง) -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูลการปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่	ดี	✓		

ข้อมูลข่าวสารล่าช้า				

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูงปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ โรงพยาบาลปาดังเบซาร์ จึงจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากการพิจารณาของโรงพยาบาลปาดังเบซาร์ จะเลือกประเด็นการเบิกจ่ายคำาตอบแทน เป็นประเด็นความเสี่ยงที่จะนำมาวางแผนการเฝ้าระวัง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงข้อบังคับการเบิกจ่ายคำตอบลแทนใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) ซึ่งอาจเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องได้ความเสี่ยงประเด็นอื่นๆมีการเฝ้าระวังเพื่อป้องกันการเกิดความเสี่ยงการทุจริตในทุกประเด็น

<u>ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต</u>

แผนบริหารความเสี่ยง การเบิกจ่ายค่าตอบแทน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	-ประชุมชี้แจงหัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างานในเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ตามข้อบังคับฉบับใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน - สำเนาข้อบังคับการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่ (ฉบับลงวันที่ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) แจกทุกหน่วยงาน - ชี้แจงผู้รับผิดชอบการทำเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อสร้างความเข้าใจตามข้อบังคับฉบับใหม่ เพื่อให้คำปรึกษา แก่หน่วยงานต่างๆ กรณีหน่วยงานไม่เข้าใจ - จัดทำแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ และผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ เป็นการเฝ้าระวังและป้องกันการเบิกค่าตอบแทนที่ไม่ถูกต้อง เสี่ยงต่อการทุจริตประชุมให้ความรู้เรื่องคุณธรรม และ ความโปร่งใส เพื่อปลูกจิตสำนึกให้ทุกคนไม่ทนต่อการทุจริตทุกรูปแบบ และให้ทุกคนมีคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-ประชุมชี้แจงหัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างานในเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ตามข้อบังคับฉบับใหม่ (ฉบับลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน - สำเนาข้อบังคับการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฉบับใหม่(ฉบับลงวันที่ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) แจกทุกหน่วยงาน - ชี้แจงผู้รับผิดชอบการทำเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อสร้างความเข้าใจตามข้อบังคับฉบับใหม่ เพื่อให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ กรณีหน่วยงานไม่เข้าใจ - จัดทำแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ และผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติเป็นการเฝ้าระวัง และป้องกันการเบิกค่าตอบแทนที่ไม่ถูกต้อง เสี่ยงต่อการทุจริตประชุมให้ความรู้เรื่องคุณธรรม และ ความโปร่งใส เพื่อปลูกจิตสำนึกให้ทุกคนไม่ทนต่อการทุจริตทุกรูปแบบ และให้ทุกคนมีคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน	-การเบิกจ่ายค่าตอบแทนซ้ำซ้อน เนื่องจากปฏิบัติงานหลายหน้าที่	✓		

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการและเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงตัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือ สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)
: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ย ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
(เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)
:เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสียงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)
: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โดรงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตาราง ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติหน้าที่จริง	- ควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงานตามมาตราการป้องกันที่กำหนดตามตารางที่ ๖	✓		

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตาราง ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	-	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตาราง ๙ แบบรายงานผลการการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ..... หน่วยประเมิน โรงพยาบาลปาดังเบซาร์	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	
โอกาส/ความเสี่ยง การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซ้ำซ้อน	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ)..... .....
ผลดำเนินการ	