



# รายงาน แผนบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต



**RISK  
MANAGEMENT**

ประจำปีงบประมาณ 2569

 [www.thungyaihospital.org](http://www.thungyaihospital.org)

 075-368867



## คำนำ

ตามที่ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้จัดทำคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐได้รับทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร สามารถนำไปใช้ในการปรับปรุงพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การให้บริการ สามารถอำนวยความสะดวกและตอบสนองต่อประชาชนได้ดียิ่งขึ้น สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการด้านการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ กระทรวงสาธารณสุข ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในหน่วยงาน และการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ให้เป็นรูปธรรมและอย่างต่อเนื่อง มุ่งเน้นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรต่อต้านการทุจริต การยกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการแบบบูรณาการที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล นโยบายของกระทรวงสาธารณสุข บริบทของสังคมไทย บริบทของหน่วยงาน และสถานการณ์ปัจจุบัน มุ่งเน้นให้หน่วยงานในหน่วยงานให้ความสำคัญและรวมพลังในการเปิดเผยข้อมูลและการให้บริการสาธารณะผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงานเป็นหลักภายใต้แนวคิด จุดพลังแห่งความร่วมมือ (The Power of Collaboration) ผ่านทางระบบ MITAS (MOPH Integrity and Transparency Assessment System) นั้น

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไว้เป็นเครื่องมือในการกำกับการดำเนินงานด้านการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อีกทั้งเป็นการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต MOIT ๑๗ หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างเป็นระบบ มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เปิดเผยการดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน

กลุ่มงานบริหารทั่วไป  
โรงพยาบาลทุ่งใหญ่  
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

# สารบัญ

		หน้า
	คำนำ	
	สารบัญ	
ส่วนที่ ๑	บทนำ	๑
ส่วนที่ ๒	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
	๑. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
	๒. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
	๓. องค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการทุจริต	๖
	๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
	๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๗
	ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	
	ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	
	ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	
	ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	
	ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	
	ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	
	ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง	
	ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	
	ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	
	๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริต	๑๖
ส่วนที่ ๓	ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๘
	โรงพยาบาลทุ่งใหญ่	
ส่วนที่ ๔	ผลการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับปัญหาการทุจริต	๓๐
	มาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) อย่างเป็นรูปธรรม	
	บรรณานุกรม	๓๖

## บทที่ ๑ บทนำ

### หลักการและเหตุผล

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวก เพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนัก ให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment)” หรือ ITA ซึ่งถือเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐเครื่องมือหนึ่ง โดยเป็นเครื่องมือในเชิงบวกที่มุ่งพัฒนาระบบราชการไทยในเชิงสร้างสรรค์มากกว่ามุ่งจับผิด เปรียบเสมือนเครื่องมือตรวจสอบคุณภาพขององค์กรประจำปี มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐได้รับทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงาน ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร ผลการประเมินที่ได้จะช่วยให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำไปใช้ ในการปรับปรุงพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การให้บริการ สามารถอำนวยความสะดวกและตอบสนองต่อประชาชนได้ดียิ่งขึ้น ซึ่งถือเป็นการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานภาครัฐ

การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นขับเคลื่อนมาตรการป้องกันการทุจริต และให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อลดและปิดโอกาสการทุจริต และเป็นการป้องกันการทุจริตเชิงป้องกันให้หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายตามมติคณะรัฐมนตรีดำเนินการ เรื่องดังกล่าวถือเป็นเรื่องสำคัญ ส่งผลกระทบต่อประเทศ ผลักดันมาตรการป้องกันการทุจริตในลักษณะป้องกันการให้สินบนสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและมีการกำหนดแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงานเปิดเผยการดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน ต้องแสดงถึงเจตนาจริงหรือค้ำประกันว่าจะปฏิบัติหน้าที่และบริหารหน่วยงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล หน่วยงานต้องดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรมของชมรมจริยธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการด้านการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ กระทรวงสาธารณสุข ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) และแผนปฏิบัติการด้านการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม กระทรวงสาธารณสุข ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในหน่วยงาน และการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ให้เป็นรูปธรรมและอย่างต่อเนื่อง บนพื้นฐานการสร้างวัฒนธรรมการต่อต้านการทุจริต การยกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการแบบบูรณาการ ที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล นโยบายของกระทรวงสาธารณสุข บริบทของสังคมไทย บริบทของหน่วยงาน และสถานการณ์ปัจจุบัน ที่ให้ความสำคัญกับการพัฒนาคน และการพัฒนาระบบ สำหรับการพัฒนาคนนั้น เริ่มจากพื้นฐานทางจิตใจจิตสำนึกเป็นสำคัญ การปรับฐานความคิดและหล่อหลอมพฤติกรรมให้มีจิตสำนึกยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต ค่านิยมของบุคลากรในการต่อต้านการทุจริต รู้จักแยกแยะเรื่องส่วนตัวออกจากหน้าที่การงานของรัฐ และการพัฒนาระบบ มุ่งเน้นการส่งเสริมและพัฒนานวัตกรรมในการต่อต้านการทุจริตในหน่วยงานให้เหมาะสมกับบริบท สภาพปัญหา และพลวัตการทุจริตของแต่ละหน่วยงาน ยั่งยืนด้วยการน้อมนำหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง มาใช้ในการบริหารราชการและการดำเนินชีวิต

ปัญหาจากการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานเป็นพฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ ตามอำนาจหน้าที่เพื่อประโยชน์ส่วนรวม แต่กลับเข้าไปมีส่วนได้เสียกับกิจกรรมหรือการดำเนินการที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง ทำให้การใช้อำนาจหน้าที่เป็นไปโดยไม่สุจริต ก่อให้เกิดผลเสียต่อภาครัฐ เป็นการกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) เป็นการทุจริตคอร์รัปชันรูปแบบหนึ่ง การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่เฉพาะในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สิน

ดังนั้น เพื่อตอบสนองนโยบายรัฐบาลและยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ชำรงต้น และนำเครื่องมือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ เพื่อเป็นกลไกสำคัญที่จะป้องกันการทุจริต โดยเฉพาะการกระทำที่เอื้อต่อการมีผลประโยชน์ทับซ้อนของเจ้าหน้าที่ในภาครัฐให้ดำเนินไปอย่างต่อเนื่อง โรงพยาบาลทุกแห่ง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด นครศรีธรรมราช เล็งเห็นความสำคัญของการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ที่เกิดปัญหาจากการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน จึงได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน เพื่อนำไปสู่การปลูกจิตสำนึกและสร้างค่านิยมการต่อต้านการทุจริตแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้ประชาชนเกิดการยอมรับและเชื่อมั่นในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ เนื่องจากเป็นการใช้อำนาจเพื่อให้ได้มาซึ่งและเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนที่ผิดจริยธรรม โรงพยาบาลได้ทำประกาศโรงพยาบาล เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) อย่างเป็นทางการที่ชัดเจนเพื่อป้องกันการทุจริตของหน่วยงาน

## บทที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๑. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาส

ในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางที่ยังใจทำความผิดยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพุดติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในโรงพยาบาลทุ้งใหญ่ได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของโรงพยาบาลทุ้งใหญ่ ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในโรงพยาบาลทุ้งใหญ่ ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในโรงพยาบาลทุ้งใหญ่ จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการของโรงพยาบาลทุ้งใหญ่จะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายน้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลัก ตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้มอบหมายงาน) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะ เป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

## ๒. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ ได้รับ การยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางการควบคุม ภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการ ควบคุมภายใน แต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องใน ภาพรวมของการกำกับ ดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะ ตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามหลักของการ ควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่ง มาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อ ปี ค.ศ. ๑๙๙๒

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

### องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์การ จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์การผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### 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 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่กระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๕ : การกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สำหรับรายงานฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- ▶ Corrective  
แก้ไขปัญหาที่เคยรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- ▶ Detective  
เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยงทำอะไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- ▶ Preventive  
ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำให้มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- ▶ Forecasting  
การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

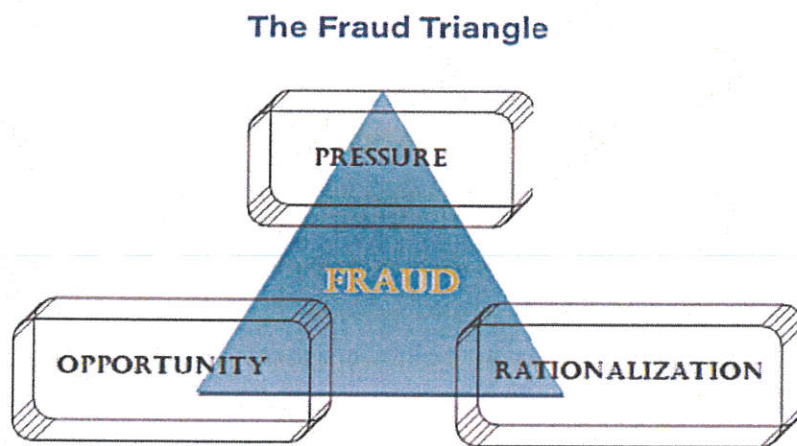
### ๓. องค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย

๑. Pressure หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ

๒. Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน

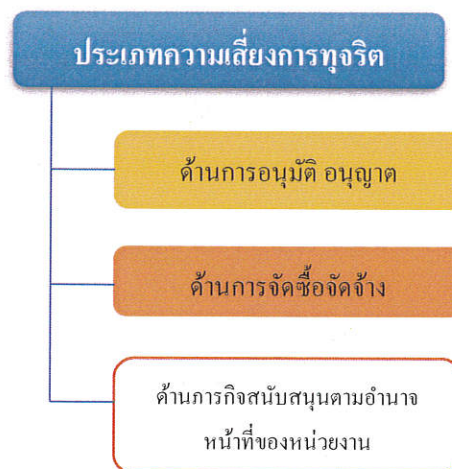
๓. Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)



### ๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จะแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน



## ๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกกระบวนการ จากภาระงานที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ภาระงาน ดังนี้ (๑) ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ (๒) ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และ (๓) ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เมื่อคัดเลือกภาระงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของภาระงานด้านนั้นๆ โดยเฉพาะภาระงานที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตสูง และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน



### ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน ดังนี้

#### ๑. ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอน อาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้ อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไข ความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ มีประวัติ หรือมีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา / พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	หน่วยงานอธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ การทุจริตของกระบวนการ หรืองาน ที่เลือกมาทำการประเมินความเสี่ยง ว่ามีโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริต	ใส่เครื่องหมาย ✓	ใส่เครื่องหมาย ✓

ตารางที่ ๑

หน่วยงานอธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง

Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

๒. ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

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

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง  
ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน  
หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม  
หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก  
คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้  
อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง

ตารางที่ ๒ นำโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามสีไฟจราจร

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

๓. ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน

เกณฑ์ในการให้ค่า ๑-๓ มีดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงว่ามีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงว่ามีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

(ตัวอย่างตามตารางที่ ๓.๑ เกณฑ์พิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตว่าเป็น MUST หรือ SHOULD)

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

(ตัวอย่างตามตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	

ตารางที่ ๓

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

แนวทางในการพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
		ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

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

#### ๔. ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เผื่อระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งได้เป็น ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี           จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้       จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน         จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี / พอใช้ / อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

#### ๕. ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

(กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเผื่อระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือหน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต .....

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรงความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันการทุจริตอันอาจเกิดขึ้นตามมา ตามแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๖. ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติมกรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้



สถานะตามสี	นิยามตามสถานะสี
สถานะสีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
สถานะสีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
สถานะสีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓

**๗. ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต**

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากรายที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการเพิ่มหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

**ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต**

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

๘. ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง

๙. ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๙ นี้เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งหวังระยะเวลาของการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต **จะรายงานในรอบ ๑๒ เดือน**

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ณ วันที่ ..... หน่วยงานที่ทำการประเมิน .....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การทุจริต	
โอกาส / ความเสี่ยง การทุจริต	
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยงการทุจริต	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ..... ..... ..... .....
ผลการดำเนินงาน จัดการความเสี่ยงการทุจริต	..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....

## ๖.การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

### ความเสี่ยง (Risk)

การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จภายใต้การตัดสินใจงบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอน และความจำกัดของทรัพยากร

### การจัดการความเสี่ยง หรือการบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การจัดการความเสี่ยงทั้งในกระบวนการในการระบุวิเคราะห์ (Risk Analysis) ประเมิน (Risk Assessment) ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่ และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์กรต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

### การทุจริต (Corruption)

การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบด้านกฎหมาย เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือผู้อื่น หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ อาทิ การติดสินบนหรือการรับสินบน โดยอาจเป็นเงินหรือสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฉ้อฉล การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

### การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารงานปัจจุบันและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการทุจริต ซึ่งประเภทของความเสี่ยงสามารถจำแนกได้ ๔ ด้าน ดังนี้

#### ๑.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินการ และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์หรือการดำเนินงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

#### ๒.ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk : O)

หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดซึ่งความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

#### ๓.ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk : F)

เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ

#### ๔.ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

รูปแบบของการทุจริตที่สามารถนำมาวิเคราะห์ แบ่งได้ ๙ รูปแบบ

๑. การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ (Accepting benefits) เช่น การรับของขวัญจากบริษัทธุรกิจ บริษัทขายยา หรืออุปกรณ์การแพทย์ สนับสนุนค่าเดินทางให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ไปประชุมเรื่องอาหาร และ ยาที่ต่างประเทศ หรือหน่วยงานราชการรับเงินบริจาคสร้างสำนักงานจากธุรกิจที่เป็นลูกค้าของหน่วยงาน หรือแม้กระทั่งในการใช้งบประมาณของรัฐเพื่อจัดซื้อจัดจ้างแล้วเจ้าหน้าที่ได้รับของแถมหรือประโยชน์อื่นตอบแทน เป็นต้น

๒. การทำธุรกิจกับตนเอง (Self - dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (Contracts) หมายถึง สถานการณ์ที่ผู้ดำรงตำแหน่งสาธารณะ มีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด

๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลักเกษียณ (Post - employment) หมายถึง การที่บุคคลลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภทเดียวกัน

๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) เช่น ผู้ดำรงตำแหน่งสาธารณะตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์กรสาธารณะที่ตนสังกัด หรือการรับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการ โดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ปรึกษาสังกัดอยู่ หรือในกรณีที่เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของกรมสรรพากรรับงานพิเศษเป็นที่ปรึกษาหรือเป็นผู้ทำบัญชีให้กับบริษัทที่ต้องถูกตรวจสอบ

๕. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) หมายถึง สถานการณ์ที่ผู้ดำรงตำแหน่งสาธารณะประโยชน์จากการรู้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเอง เช่น ทราบว่าจะมีการซื้อขายที่ดินเพื่อทำโครงการของรัฐจึงเข้าไปซื้อที่ดินนั้น เพื่อเก็งกำไรและขายให้กับรัฐในราคาที่สูงขึ้น

๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เช่น การนำเครื่องใช้สำนักงานต่าง ๆ กลับไปใช้ที่บ้าน การนำรถยนต์ราชการไปใช้ในงานส่วนตัว

๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง (Pork - barreling) เช่น การที่รัฐมนตรีอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเอง หรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism) หรือระบบอุปถัมภ์พิเศษ เช่น การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตน เข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (Influence) เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง เช่น เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชา ให้หยุดทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

**บทที่ ๓**  
**ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต**  
**ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๙ โรงพยาบาลทุ่งใหญ่**

ตามที่กระทรวงสาธารณสุข กำหนดมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตมุ่งเน้นการป้องกันการทุจริตผ่านกระบวนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต MOIT๗ หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างเป็นระบบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงานเปิดเผยการดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน

กลุ่มงานบริหารทั่วไป รับผิดชอบหลักในการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ซึ่งการป้องกันการทุจริตเป็นส่วนหนึ่งของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ได้ดำเนินการจัดประชุมการจัดทำแผนความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ โดยมีเนื้อหาสาระสำคัญที่พิจารณาผ่านเวทีการประชุม ดังนี้

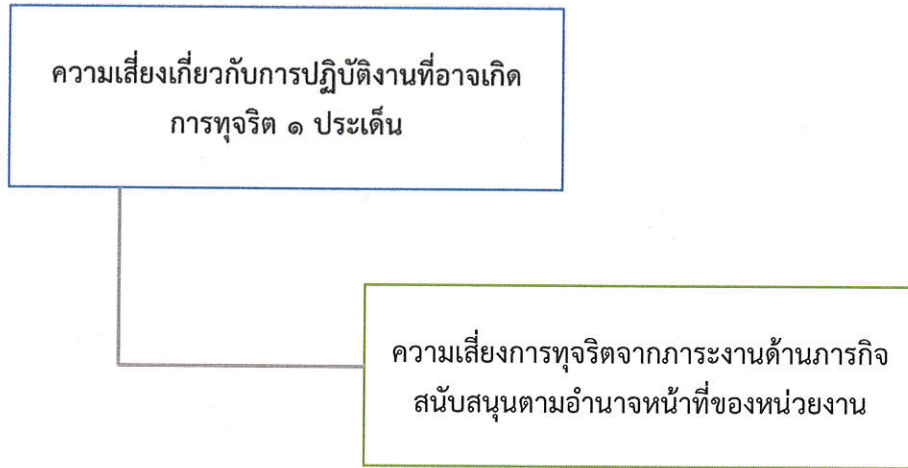
๑. วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในหน่วยงาน
๒. มีการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับปัญหาการทุจริตในหน่วยงาน โดยการกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน

ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตจากกระบวนการงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน จากการร่วมระดมความคิดเห็นของหัวหน้ากลุ่มงานและตัวแทนจากกลุ่มงาน ๑๒ กลุ่มงาน ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๒ ประเด็น ได้แก่

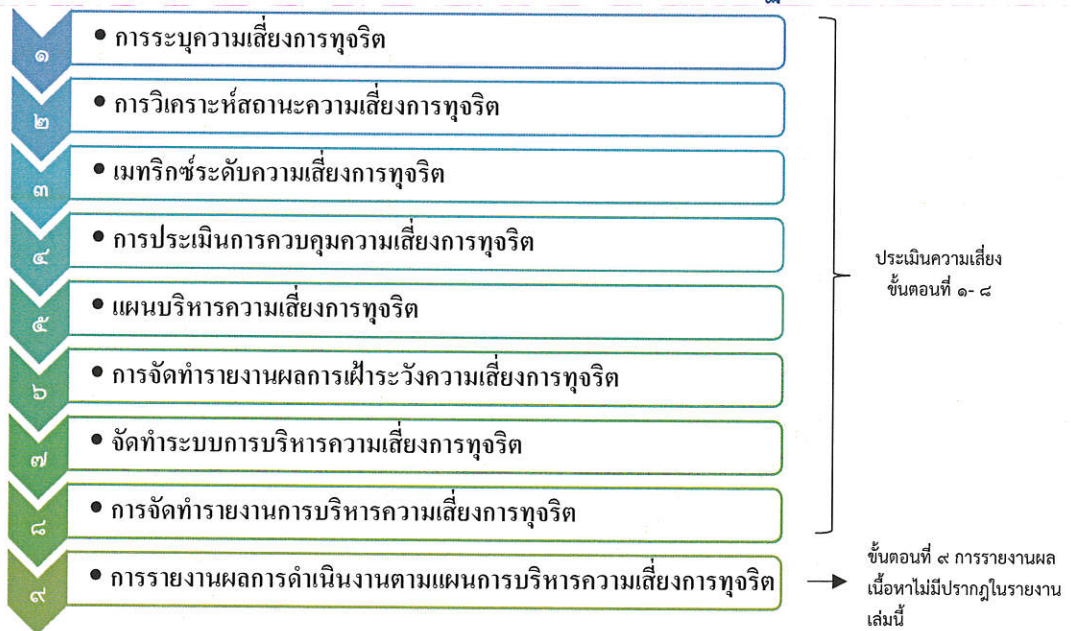
- ๑) การใช้รถราชการ
- ๒) การจัดหาพัสดุ

และได้นำประเด็นดังกล่าวทั้ง ๒ ประเด็น ซึ่งเป็นปัญหาการทุจริตในการปฏิบัติงาน มาวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ทั้ง ๘ ขั้นตอน ส่วนในขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จะรายงานในรอบ ๑๒ เดือน

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจการทุจริต ๑ ประเด็น คือ ความเสี่ยงการทุจริตจากกระบวนการงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน



ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานความเสี่ยงการทุจริตจากกระบวนการงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานที่อาจการทุจริต จำนวน ๙ ขั้นตอน ใน ๘ ขั้นตอน เนื่องจากขั้นตอนที่ ๙ เป็นการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ภายหลังจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เนื้อหาจึงไม่มีปรากฏในรายงานเล่มนี้



โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตจากกระบวนการงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ด้วยการค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) จากข้อมูลการดำเนินการทางวินัยของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน พบการกระทำผิดวินัยที่ได้จากการร้องเรียน กล่าวโทษจากสาเหตุการกระทำผิดวินัยมากที่สุด ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๕-๒๕๖๙ และคัดเลือกกระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยง ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการทุจริตสูง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจการทุจริตด้านการใช้รถราชการ
๒. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ

ผลการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจการทุจริตจากกระบวนการงานด้านภารกิจ สนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ของโรงพยาบาลทุ่งใหญ่ สรุปได้ดังนี้

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	กระบวนการ
ด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ กระบวนการด้านการใช้รถราชการ</li> <li>➤ กระบวนการด้านการจัดหาพัสดุ</li> </ul>

### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Identification) ในขั้นตอนที่ ๑ โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจการทุจริตจากกระบวนการงานด้านภารกิจ สนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน มารระบุในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor



ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	<p>กระบวนการด้านการใช้รถราชการ</p> <p>๑.การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เช่น การนำรถราชการไปงานแต่งงาน งานศพ หรือเพื่อการส่วนตัว ฯลฯ</p> <p>๒.การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖</p>	✓	
๒	<p>กระบวนการด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	✓	

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	<p>กระบวนการงานด้านการใช้รถราชการ</p> <p>๑.การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เช่น การนำรถราชการไปงานแต่งงาน งานศพ หรือเพื่อการส่วนตัว ฯลฯ</p> <p>๒.การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖</p>				
๒	<p>กระบวนการงานด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>				

## ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ ได้กำหนดระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต โดยนำขั้นตอนที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	<p>กระบวนการด้านการใช้รถราชการ</p> <p>๑.การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เช่น การนำรถราชการไปงานแต่งงาน งานศพ หรือเพื่อการส่วนตัว ฯลฯ</p> <p>๒.การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนบุคคลและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖</p>		๒			๑		๒
๒	<p>กระบวนการด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>		๓			๒		๖

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	<p>กระบวนการด้านการใช้รถราชการ</p> <p>๑.การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เช่น การนำรถราชการไปงานแต่งงาน งานศพ หรือเพื่อการส่วนตัว ฯลฯ</p> <p>๒.การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนบุคคลและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖</p>	๒	-
๒	<p>กระบวนการด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	๓	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

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

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

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการ ๓ ระดับ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการด้านการใช้รถราชการ ๑.การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เช่น การนำรถราชการไปงานแต่งงาน งานศพ หรือเพื่อการส่วนตัว ฯลฯ  ๒.การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถ ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วย หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อม บำรุงรถส่วนบุคคลและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖	ดี	ต่ำ (๒)		
กระบวนการด้านการจัดหาพัสดุ  การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	พอใช้		ปานกลาง (๖)	

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตกระบวนการใช้รถราชการ มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) และกระบวนการจัดหาพัสดุ มีค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง (๖)

**ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต**

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง ส่วนความเสี่ยงการทุจริตที่มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำจะทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริต

**ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต**

**แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลการทุจริต**

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	<p><b>กระบวนการด้านการใช้รถราชการ</b></p> <p>๑. การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เช่น การนำรถราชการไปงานแต่งงาน งานศพ หรือเพื่อการส่วนตัว ฯลฯ</p> <p>๒. การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖</p>	<p><b>มาตรการการใช้รถราชการ</b></p> <p><b>นโยบายหลัก</b></p> <p>๑. มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิชอบด้วยกฎหมาย และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรมในความรับผิดชอบต่อหน้าที่</p> <p>๓. มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)</p> <p><b>แนวทางปฏิบัติ</b> ให้ปฏิบัติตามแนวทางดังต่อไปนี้</p> <p>๑. การใช้รถราชการ หรือรถส่วนกลาง ให้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และแก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. การเก็บรักษารถราชการ ให้เก็บในสถานที่เก็บ หรือบริเวณของส่วนราชการเท่านั้น และหากมีความจำเป็นไม่มีสถานที่เก็บที่ปลอดภัย หรือมีราชการจำเป็นเร่งด่วน ให้ทำบันทึกขออนุญาตหัวหน้าส่วนราชการผู้มีอำนาจเป็นการชั่วคราวหรือครั้งคราว</p>

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลการทุจริต

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
		<p><b>แนวทางปฏิบัติ</b> ให้ปฏิบัติตามแนวทางดังต่อไปนี้</p> <p>๓. ห้ามเจ้าหน้าที่นำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้ ทั้งในเวลาราชการและนอกเวลาราชการ หรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะสถานที่ที่ไม่เหมาะสมหรือไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ</p> <p>๔. ให้ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ การขออนุญาตใช้รถราชการ การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าซ่อมบำรุง โดยมีกระบวนการตรวจสอบ รับรอง และดำเนินการต่าง ๆ ให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการโดยเคร่งครัด</p>
	<p><b>กระบวนการด้านการจัดหาพัสดุ</b></p> <p>การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><b>มาตรการการจัดหาพัสดุ</b></p> <p><b>นโยบายหลัก</b></p> <p>๑. มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิชอบด้วยกฎหมาย และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรมในความรับผิดชอบต่อหน้าที่</p> <p>๓. มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)</p> <p><b>แนวทางปฏิบัติ</b> ให้ปฏิบัติตามแนวทางดังต่อไปนี้</p> <p>๑. ให้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามที่กำหนด</p>

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลการทุจริต

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
		<p>๒. มีการประกาศการจัดซื้อ จัดจ้าง หรือจัดหาพัสดุตามโครงการหรือกิจกรรมพัฒนาต่าง ๆ ก่อนดำเนินการจัดหา ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีการตรวจรับ ตรวจสอบ และส่งมอบพัสดุต่าง ๆ ให้เป็นไปตามจำนวน หรือปริมาณและคุณภาพ และเพื่อประโยชน์ตามวัตถุประสงค์โครงการและการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ อย่างเหมาะสม</p> <p>๔. การจัดหาพัสดุในโครงการ ต้องจัดหาโดยงานพัสดุ และต้องลงทะเบียนรับ-จ่ายพัสดุ ตามระเบียบพัสดุ</p> <p>๕. ห้ามเจ้าหน้าที่ที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ จัดหาพัสดุก่อนกระบวนการจัดซื้อพัสดุ</p> <p>๖. มีกระบวนการป้องกัน ตรวจสอบ และดำเนินการ กรณีมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการเอื้อประโยชน์ของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุกับผู้รับจ้าง ผู้ขาย และ/หรือ ผู้มีความเกี่ยวข้องในประโยชน์ดังกล่าว</p> <p>๗. ให้ทุกกลุ่มงานในโรงพยาบาล พัฒนาระบบ กำกับ ดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน รวมทั้งการสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย หรือประชาชน และช่องทางการสื่อสาร ร้องเรียนปัญหา เพื่อการป้องกันการทุจริต และการกระทำผิดวินัย</p>

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผล การป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะ การเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	กระบวนการด้านการใช้ รถราชการ	๑. การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ สำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เช่น การนำรถราชการไปงาน แต่งงาน งานศพ หรือเพื่อการส่วนตัว ฯลฯ ๒. การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถไม่เป็นไป ตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่า ด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖	✓		
๒	กระบวนการด้านการ จัดหาพัสดุ	การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓	

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ ได้นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด  
การทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริต กรณีที่อยู่ใน  
ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล  
ความเสี่ยงการทุจริตลดลง และไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม แต่ทำแผนบริหาร  
ความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริตต่อไป

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
กระบวนการด้านการจัดหาพัสดุ	<p>๑. ให้ปฏิบัติตามประกาศมาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ในโรงพยาบาล ทุ่งใหญ่</p> <p>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้ถูกต้องตามที่กำหนด</p> <p>๓. นำมาประกอบพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติราชการในรอบการประเมินของปีนั้น</p>

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
กระบวนการด้านการใช้รถราชการ	<p>๑. ให้ปฏิบัติตามประกาศมาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ในโรงพยาบาล ทุ่งใหญ่</p> <p>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖</p> <p>๓. ประกาศนโยบายการขออนุมัติใช้รถส่วนกลาง และรถส่วนตัวเพื่อไปราชการ</p> <p>๔. นำมาประกอบพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติราชการในรอบการประเมินของปีนั้น</p>

**ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง**

โรงพยาบาลทุ่งใหญ่จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อสรุปผลการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตของหน่วยงาน ที่มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเหลือง ซึ่งหมายถึง เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม ในระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อควบคุมกำกับ ติดตาม และ ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตของหน่วยงาน โดยสรุปให้เห็นใน ภาพรวมของผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังตารางที่ ๘

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
	กระบวนการด้านการใช้รถราชการ	กระบวนการด้านการจัดหาพัสดุ	

## บทที่ ๔ ผลการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับปัญหาการทุจริต

### ประโยชน์จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

๑. โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ปลอดการทุจริต มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตจากภารงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๒. ได้ปรับฐานความคิดและหล่อหลอมพฤติกรรมให้เจ้าหน้าที่ในโรงพยาบาลทุ่งใหญ่ มีจิตสำนึกยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต เกิดการต่อต้านการทุจริต รู้จักแยกแยะเรื่องส่วนตัวออกจากหน้าที่การงาน
๓. ได้มีประกาศโรงพยาบาลทุ่งใหญ่ เรื่อง มาตรการในการป้องกันการทุจริตในหน่วยงานทุกรูปแบบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
๔. เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมแก่เจ้าหน้าที่ในโรงพยาบาลทุ่งใหญ่

### ปัญหาและอุปสรรคจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

- ไม่มี -

จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลทุ่งใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ การจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับปัญหาการทุจริต กลุ่มงานบริหารทั่วไป ได้กำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน มีมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) อย่างเป็นทางการ ประกาศตามประกาศโรงพยาบาลทุ่งใหญ่ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ในโรงพยาบาล ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ได้แจ้งเวียนและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์โรงพยาบาลให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในสังกัดและกำชับแก่ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด จากการดำเนินงานสามารถชี้แจงรายละเอียดแต่ละมาตรการ ดังนี้

## มาตรการป้องกันการทุจริต(การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)อย่างเป็นรูปธรรม โรงพยาบาลทุ่งใหญ่

ปรากฏตามประกาศโรงพยาบาลทุ่งใหญ่ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ในโรงพยาบาล ลงวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๙

### มาตรการการใช้ราชการ

#### วัตถุประสงค์

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖ และเพื่อให้การใช้รถยนต์ราชการเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องป้องกันการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ในโรงพยาบาลทุ่งใหญ่

#### การวางมาตรการการใช้ราชการ

มีการวางมาตรการการใช้ราชการ โดยเป็นการวางมาตรการที่อยู่ในแนวทางเดียวกัน คือ ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖

#### วิธีการดำเนินงานตามมาตรการการใช้ราชการ

ได้ระบุวิธีการดำเนินการตามกิจกรรมในลักษณะที่ใกล้เคียงกัน เช่น ประชาสัมพันธ์ให้กับทุกหน่วยงานทราบและทำบันทึกแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ มีรายละเอียดดังนี้

๑. ประกาศนโยบายการขออนุมัติใช้รถส่วนกลาง และรถส่วนตัวเพื่อไปราชการ
๒. จัดทำ Flow Chart การใช้รถยนต์ราชการของหน่วยงาน ประชาสัมพันธ์ให้กับทุกหน่วยงานและจัดทำบันทึกแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ
๓. ทำบันทึกขออนุมัติเดินทางไปราชการภายนอกหน่วยงาน เช่น การไปอบรม/ประชุม/สัมมนา/เป็นวิทยากร/ดูงาน ภายนอกหน่วยงาน
๔. กำหนดแผนงานและควบคุมการใช้ราชการ รวมถึงมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานขับรถแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน
๕. จัดทำแผน งบประมาณในการดูแล ซ่อมบำรุงรถราชการทุกๆ ปี หรือครบกำหนดระยะ
๖. กำหนดให้ผู้ไปราชการเสนอแบบฟอร์มการขออนุมัติไปราชการผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น (แบบอนุญาตใช้รถยนต์ราชการ)
๗. การขอใช้รถยนต์ราชการในแต่ละครั้ง ผู้ขออนุญาตจะต้องแสดงหลักฐานการไปราชการแนบใบขออนุญาตใช้รถยนต์ราชการต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเท่าที่จะสามารถแสดงได้
๘. งานยานพาหนะเก็บรวบรวมใบขออนุญาตใช้รถยนต์ราชการ และลงบันทึกในสมุดการใช้รถยนต์ราชการทุกครั้ง

๙. มีการบันทึกระยะเวลาทางไป – กลับ บันทึกเลขไมล์ทุกครั้งที่มีการเติมน้ำมัน
๑๐. จัดทำทะเบียนคุมรถส่วนกลาง
๑๑. มีสมุดบันทึกการใช้รถ เพื่อลงรายละเอียดในการใช้รถ
๑๒. ขออนุมัติและได้รับอนุมัติก่อนนำรถเข้าซ่อม/เข้าศูนย์บริการทุกครั้ง
๑๓. ควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง โดยมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
๑๔. จัดทำบันทึกรายงานการใช้และซ่อมฯ และการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน
๑๕. ห้ามเจ้าหน้าที่นำรถราชการไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้ ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการ หรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะสถานที่ที่ไม่เหมาะสมหรือไม่เกี่ยวข้องกับภารกิจราชการ
๑๖. ให้ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ การใช้ขออนุญาตใช้รถราชการ การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าซ่อมบำรุง โดยมีกระบวนการตรวจสอบ รับรอง และดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการโดยเคร่งครัด
๑๗. การเก็บรักษารถราชการ ให้เก็บในสถานที่เก็บ หรือบริเวณของส่วนราชการเท่านั้น และหากมีความจำเป็นไม่มีสถานที่เก็บที่ปลอดภัย หรือมีราชการจำเป็นเร่งด่วน ให้ทำบันทึกขออนุญาตหัวหน้าส่วนราชการผู้มีอำนาจเป็นการชั่วคราวหรือครั้งคราว
๑๘. การนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปราชการต่างจังหวัด กรณีประชุม/อบรม/สัมมนา/ศึกษา ดูงาน ครั้งละ ๓ คนขึ้นไป ให้ขอใช้รถยนต์ส่วนกลาง โดยแนบบันทึกขออนุญาตออกนอกเขตจังหวัดประกอบการขออนุญาต หากไม่ถึง ๓ คน ให้เดินทางโดยพาหนะประจำทาง
๑๙. ประชุมพนักงานขับรถราชการ ในเรื่องมาตรการการใช้รถและสนับสนุนบริการ เดือนละ ๑ ครั้ง
๒๐. กำหนดให้รถราชการทุกคันต้องมีตราสัญลักษณ์ หรือเครื่องหมายประจำส่วนราชการติดประจำรถราชการทุกคัน
๒๑. เมื่อเกิดอุบัติเหตุมีความเสียหายกับรถราชการ พนักงานขับรถราชการต้องรับรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทันที และบันทึกเป็นหลักฐาน
๒๒. ให้พนักงานขับรถราชการทุกคนขับรถด้วยความเร็วไม่เกินกว่าที่กฎหมายกำหนด

#### ผลที่ได้รับจากการดำเนินกิจกรรมตามมาตรการใช้รถราชการ

๑. เจ้าหน้าที่ทุกหน่วยงานในโรงพยาบาลทุ่งใหญ่รับทราบ และถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๒. มีพนักงานขับรถราชการรับผิดชอบรถราชการแต่ละคันอย่างชัดเจน
๓. พนักงานขับรถราชการถือปฏิบัติตามมาตรการการใช้รถราชการมากขึ้น
๔. กลุ่มงานบริหารทั่วไปสามารถตรวจสอบการใช้รถราชการได้ และควบคุมการใช้น้ำมันรถได้
๕. มีเอกสารหลักฐานสะดวกต่อการตรวจสอบ
๖. ลดปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนในการนำรถราชการไปใช้เพื่อการส่วนตัว
๗. มีการควบคุมการใช้รถและควบคุมการเติมน้ำมันเชื้อเพลิงเพียงพอและเหมาะสม สภาพการใช้งานของรถราชการเป็นไปตามที่รายงาน

## ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการตามมาตรการ

๑. อาจเกิดความล่าช้า ในกรณีจำเป็นต้องเดินทางเร่งด่วน
๒. จำนวนผู้โดยสารจริงไม่ตรงกับข้อมูลการขออนุญาตใช้รถในบางครั้ง เกิดปัญหาเรื่องการจัดรถราชการและกระทบต่อค่าน้ำมันเชื้อเพลิงกรณีจัดรถคันใหญ่แต่จำนวนผู้โดยสารน้อย

## ข้อเสนอแนะ

๑. ควรแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบสุ่มตรวจสอบภายใน
๒. การใช้รถราชการต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่ทางราชการกำหนด ไม่ควรใช้ในลักษณะที่เป็นการส่วนตัว
๓. ควรสร้างความตระหนักให้พนักงานขับรถยนต์ราชการเห็นถึงความสำคัญของพฤติกรรมการให้บริการมากขึ้น

## มาตรการการจัดการพัสดุตามที่กฎหมายกำหนด

### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การจัดการพัสดุเป็นประโยชน์ต่อทางราชการ และสามารถปฏิบัติได้ถูกต้องพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามที่กำหนด
๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างในหน่วยงานโปร่งใส ตรวจสอบได้ ป้องกันการแสวงหาประโยชน์ในทางพัสดุ
๓. ประชาชนและผู้ประกอบการสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้สะดวก รวดเร็ว
๔. เพื่อให้ผู้ประกอบการ ผู้รับจ้าง ผู้ขาย และ/หรือ ผู้มีความเกี่ยวข้องในประโยชน์ดังกล่าวรับทราบข่าวสารการซื้อจ้างของหน่วยงานได้อย่างทั่วถึงและเข้าร่วมเสนอราคากันอย่างแพร่หลาย
๕. เพื่อป้องกันเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง กระทำการใดๆ ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่นอันมิชอบด้วยกฎหมาย
๖. เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน
๗. เพื่อป้องกันการทุจริตและกระทำผิดวินัย
๘. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้าใจและทราบถึงเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

### การวางมาตรการการจัดการพัสดุตามที่กฎหมายกำหนด

การวางมาตรการการจัดการพัสดุตามที่กฎหมายกำหนด โดยเป็นการวางมาตรการที่อยู่ในแนวทางเดียวกัน คือให้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามที่กำหนด

### วิธีการดำเนินงานตามมาตรการการจัดหาพัสดุตามที่กฎหมายกำหนด

๑. มีการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับแผนการจัดซื้อจัดจ้างผ่านเว็บไซต์ของโรงพยาบาล เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง และบอร์ดประชาสัมพันธ์ของโรงพยาบาล
๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ คณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
๓. กำหนดมาตรการมิให้เจ้าหน้าที่ หรือหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้เสนองานที่มีส่วนได้ส่วนเสียกับบุคลากรภายในโรงพยาบาล
๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมบัญชีการรับจ่ายวัสดุ
๕. มีทะเบียนครุภัณฑ์
๖. มีทะเบียนควบคุมทรัพย์สินแต่ละประเภท
๗. มีการตรวจสอบพัสดุประจำปี
๘. มีการจัดประชุมภายในหน่วยงานทุกเดือน เพื่อทราบถึงปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน
๙. มีคำสั่งมอบหมายงานด้านพัสดุ และแบ่งแยกหน้าที่ผู้รับผิดชอบภายใน
๑๐. มีการติดตามประเมินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ
๑๑. มีการรายงานผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน
๑๒. ไม่มีการรับของขวัญจากผู้ขาย

### ผลที่ได้รับจากการดำเนินกิจกรรมตามมาตรการการจัดหาพัสดุตามที่กฎหมายกำหนด

๑. คุ่มค่า พักที่จัดซื้อจัดจ้างมีคุณภาพ หรือคุณลักษณะที่ตอบสนองวัตถุประสงค์ ในการใช้งานของโรงพยาบาล มีราคาที่เหมาะสม และมีแผนการบริหารพัสดุที่เหมาะสมและชัดเจน
๒. โปร่งใส การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุกระทำโดยเปิดเผย เปิดโอกาสให้มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม
๓. มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างต่อเนื่องและ มีกำหนดเวลาที่เหมาะสม
๔. ตรวจสอบได้ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างมีระบบสามารถตรวจสอบได้
๕. พักที่ ครุภัณฑ์ ที่ได้ตรงกับความต้องการของผู้ใช้พัสดุ เป็นไปตามมาตรฐาน มีคุณภาพ คุ่มค่า และ เป็นประโยชน์ต่อทางราชการ
๖. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบพัสดุมากขึ้น
๗. มีฐานข้อมูล รายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้าง สามารถตรวจสอบได้ง่าย
๘. ไม่พบการกระทำผิดวินัย ความรับผิดชอบละเมิดและอาญา

### ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการตามมาตรการ

๑. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุ ทำให้การดำเนินการจัดทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ส่งผลกระทบต่อบริษัท/ร้านค้า
๒. ไม่มีการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ที่เป็นปัจจุบัน
๓. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจคลาดเคลื่อน
๔. ไม่มีคณะกรรมการต่างๆ ที่มีความรู้ความชำนาญจากหน่วยงานภายนอก
๕. ความต้องการที่แท้จริงไม่ตรงกับแผนความต้องการที่จัดทำไว้ เนื่องจากผู้รับบริการเพิ่มขึ้น

### ข้อเสนอแนะ

๑. เจ้าหน้าที่ควรได้รับการอบรม ประชุม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น
๒. ควรเชิญผู้ที่มีความรู้ความชำนาญจากหน่วยงานภายนอกมาเป็นคณะกรรมการต่างๆ
๓. ควรแจ้งให้หน่วยงานในโรงพยาบาลทราบว่า กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือโอนครุภัณฑ์ไปใช้ในหน่วยงานอื่นๆต้องแจ้งให้งานพัสดุทราบทุกครั้ง

## บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต กระทรวงสาธารณสุข.คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน. ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙.กรุงเทพมหานคร. กระทรวงสาธารณสุข,๒๕๖๘

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ.คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘.นนทบุรี: สำนักประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส.สำนักงาน ป.ป.ช.,๒๕๖๘

ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำการผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



**รายงานแผนบริหาร  
ความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ 2569**