รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

โรงพยาบาลศรีมหาโพธิ



โรงพยาบาลศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

โรงพยาบาลศรีมหาโพธิ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (The committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้และแก้ปัญหาการกระทำความผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยนอกจากนี้ ยังหาความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลศรีมหาโพธิ

โรงพยาบาลศรีมหาโพธิ

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

บทที่ ๑ :บทนำ ๔

๑.๑ หลักการและเหตุผล

บทที่ ๒:การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน ๕

๒.๑ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต๙ ขั้นตอน ๕

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง ๖

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ๗

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง ๗

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ๑๐

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง ๑๑

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง ๑๑

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง ๑๒

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ๑๓

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ๑๔

บทที่ ๓ ภาคผนวก **๑๗**

บรรณานุกรม ๑๘

บทที่ ๑
บทนำ

หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชั่นประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักองค์กร หน่วยงาน สถานบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่ มีความรู้ดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนร่วม (Conflict of Interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ในระดับ ที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

โรงพยาบาลศรีมหาโพธิดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานทีอาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตาม มาตรฐานCOSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓)เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนการวิเคราะห์ความเสี่ยงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ์ หรือ ข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่า จะเป็นนักการเมืองข้าราชการพนักงานบริษัทหรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่าง รู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนา และไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลอกหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้นแต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้อาทิการแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการรัฐวิสาหกิจและบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพีน้องหรือบริษัททีตนมีส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจเทียงธรรมเนืองจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลักผลเสียงจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โรงพยาบาลศรีมหาโพธิ ดำเนินการวิเคราะห์ด้านการจัดซื้อจัดจ้างในกระบวนงานจัดซื้อจัดจ้างเพื่อกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างดัง รายละเอียดต่อไปนี้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

โรงพยาบาลศรีมหาโพธิดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนโดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ในการประเมินความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนของ โรงพยาบาลศรีมหาโพธิ ซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ ไม่มีการทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ทับซ้อน หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหา น้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความวามเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าที่ส่วนราชการที่ไม่ มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่ได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๒.๑ การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอนดังนี้

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

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ ดังนี้

ภาระงาน	กระบวนงาน
ด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ	การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากกการเตรียมการประเมิน ความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ ดังตารางที่ ๑

ตารางที่๑ ระบุความเสี่ยง(Risk Identification) ที่เป็น known Factor และ Unknown Factor

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		known Factor	Unknown Factor
๑	**ละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ** - ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ - มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ	✓	✓
๒	**เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต** - เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำ จัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเอง โดยทุจริต		✓
๓	**การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ** - จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าทีเกินสิทธิ์ทีจะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ		✓

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้นจึงดำเนินการ**วิเคราะห์สถานะความ**ด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ อันอาจจะเกิดจากการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสีไฟจราจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลางเป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนงานทีมีผู้เกียวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมากเป็นกระบวนงานทีเกียวข้องกับบุ**คคลภายนอก**คนทีไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	✓			
๒	มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ		✓		
๓	เจ้าหน้าทีผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต			✓	
๔	จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าทีเกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิที่มีสถานะความเสี่ยงระดับต่ำ(สีเขียว)และระดับปานกลาง(สีเหลือง)จากตารางที่๒มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังXระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงินรายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนงานภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ระดับความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีรมหาโพธิ(Risklevelmatrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
๑.	ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	๑	๒	๒
๒.	มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ	๑	๒	๒
๓.	เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่จัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต	๒	๓	๖
๔.	จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	๑	๒	๒

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจ าเป็นของการเฝ้าระวัง /ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม ข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

แนวทางในการพิจารณา **ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	-	๑
๒.	มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ	-	๑
๓.	เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต	-	๒
๔.	จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	๑	๒	๓
ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ		✖	✖
มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ		✖	✖
เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำ จัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต		✖	✖
จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	✖	✖	
ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	✖	✖	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงินไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	ดี	ต่ำ		
มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ	ดี		ปานกลาง	
เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำ จัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต	อ่อน			สูง
จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	ดี		ปานกลาง	

จากตารางประเมินควบคุมความเสียงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิมีค่าความเสียงระดับต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ มีค่าความเสี่ยงระดับ ต่ำ มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ

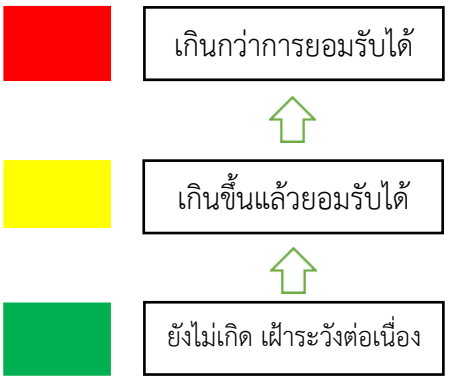
ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง	มาตรการป้องกันความเสี่ยง
๑.	ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎระเบียบ
๒.	มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎระเบียบ
๓.	เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำ จัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต	รณรงค์สร้างจิตสานึกต่อต้านการทุจริต มีมาตรการป้องกัน ตรวจสอบ กำกับใกล้ชิดและวางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ
๔.	จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ตรวจการเบิกค่าตอบแทน

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิโดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงทีตามมาตรการ นโยบาย /โครงการ /กิจกรรมที่เตรียมไว้**<u>แผนใช้ได้ผล</u>** ความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับความรุนแรง น้อยกว่า ๓
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง มากกว่า ๓



ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรป้องกันความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑.	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎ ระเบียบ	ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	✓		
๒.	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎ ระเบียบ	มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ		✓	
๓.	รณรงค์ สร้างจิตสำนึกต่อต้านการทุจริต	เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการ หรือรักษาทรัพย์ของทางราชการ เบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต			✓
๔.	เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ตรวจการเบิกค่าตอบแทน	จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับ โดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ		✓	

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

นำผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สีได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสียงซึงรายงานผลการเฝ้าระวังความเสียงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ

ความเสี่ยง (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันความเสี่ยง เพิ่มเติม
เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำ จัดการ หรือรักษาทรัพย์ของทางราชการ เบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต	รณรงค์ สร้างจิตสำนึกต่อต้านการทุจริต มีมาตรการป้องกันตรวจสอบ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่การเงิน บัญชี พัสดุอย่างใกล้ชิด และวางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ

ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ นั้นไม่อยู่ในข่าย ความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ /นโยบาย /โครงการ / กิจกรรมเพิ่มเติม ดังตารางที่ ๗

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยง (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันความเสี่ยง เพิ่มเติม
ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎ ระเบียบ

๗.๓ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยง (สถานะสีเหลือง)	**มาตรการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มเติม**
มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ	มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎระเบียบ
จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ตรวจการเบิกค่าตอบแทน

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่๗มีสถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับใดเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตามประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยง (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑. ๒.	ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไกการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริตประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน กำหนดแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการทุจริต		๑. พัฒนาและวางระบบควบคุมภายในของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิให้มีประสิทธิภาพ ๒. กำหนดแนวทางปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยง ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงาน ตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ **ณ วันที่** **หน่วยงานที่ประเมิน** คณะทำงานผู้ตรวจประเมินแบบสำรวจใช้หลักฐานเชิงประจักษ์ ด้านคุณธรรม ความโปร่งใสฯ	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	กระบวนงานการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑. ขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ ๒. มาสาย กลับก่อนเวลาราชการ ๓.เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์ของทางราชการเบียดบังทรัพย์ทรัพย์สินของตนเองโดยทุจริต ๔.จ่ายค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะได้รับโดยไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	☑ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑. ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลศรีมหาโพธิประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน ๒. กำหนดแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการทุจริต

ภาคผนวก

สรุปภาพรวมของผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑.๑บุคลากรเกิดความตระหนักถึงความเสียงทีอาจเกิดขึ้นในระบบงานหรือการปฏิบัติงาน โดยไม่ตั้งใจ และปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในระบบงานหรือการปฏิบัติงานให้ถูกต้องยิ่งขึ้น

๑.๒ หน่วยงานที่พบปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้มีการปรับปรุงแก้ไข หรือมีการกำหนดมาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นในหน่วยงาน

๑.๓ เป็นฐานข้อมูลและองค์ความรู้สำหรับการบริหาร และการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชั่น และเพื่อให้บริหารจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนมีประสิทธิภาพ และมุ่งสู่องค์กรปลอดจากการทุจริต

๒. ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ การวิเคราะห์ปัญหายังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ทำให้บางกิจกรรมยังมีความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนทับซ้อนอยู่ภายใต้กิจกรรม

๒.๒ การพบปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ยังใช้ระยะเวลาในการดำเนินการปรับปรับแก้ไขที่ล่าช้า ทำให้ช่วงระยะเวลาดังกล่าว ยังคงมีการปฏิบัติงานตามแบบวิธีเดิม

๒.๓ หน่วยงานไม่ให้ความสำคัญ หรือยังมองไม่เห็นปัญหาที่เกิดขึ้นที่จะส่งผลต่อบุคลากร หรือองค์กร จึงเกิดการเพิกเฉย หรือไม่ปฏิบัติตามแนวทางที่ถูกต้อง

แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. เร่งดำเนินการจัดอบรมหรือสัมมนา เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงหลักเกณฑ์การป้องกันการทุจริตให้ถูกต้องตามระเบียบ การศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำการ ฝ่าฝืนเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต

๒.นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมา ปรับปรุงแก้ไขคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการ ทุจริต โดยเพิ่มเติมข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ และวิธีการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพของคู่มือและครอบคลุมเนื้อหาที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

๓. กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์ หรือแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้น ในรายละเอียดการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ รวมถึงบรรจุให้เป็นหัวข้อในการกำหนดมาตรฐานความโปร่งใส ในการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของโรงพยาบาลศรีมหาโพธิ เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กรในด้านความโปร่งใส และปลอดจากการทุจริต

บรรณานุกรม

สำนักงานศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคู่มือการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙

