

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
โรงพยาบาลพานทอง

คำนำ

โรงพยาบาลพานทอง ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของโรงพยาบาลพานทอง ประจำปี ๒๕๖๗ โดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อเป็นการกำหนดมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การดำเนินงานของโรงพยาบาลมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นการวางแผนการป้องกันปัญหาการกระทำผิดวินัยของบุคลากร นอกจากนี้ยังมีการดำเนินการนำแผนความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของบุคลากรโรงพยาบาลพานทอง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

๔

วัตถุประสงค์

๔

ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

๕

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

๕

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

๖

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk – Control Matrix Assessment)

๖

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๗

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

๘

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๘

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๙

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ยุทธศาสตร์ชาติระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ได้กำหนดยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐโดยมีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาครัฐที่ยึดหลัก ภาครัฐของ “ประชาชน เพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาท ภารกิจ แยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการ ยึดหลักธรรมาภิบาลปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย และพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งมีลักษณะเปิดกว้าง เชื่อมโยงถึงกันและเปิดโอกาสให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็ว และโปร่งใส โดยทุกภาคส่วนในสังคมต้องร่วมกันปลูกฝังค่านิยมความซื่อสัตย์สุจริต ความมัธยัสถ์ และสร้างจิตสำนึกในการปฏิเสธไม่ยอมรับการทุจริตประพฤตินิชอบอย่างสิ้นเชิง นอกจากนี้ทุกภาครัฐต้องมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดย (๑) ประชาชนและภาคีต่าง ๆ ในสังคมร่วมมือกันในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ (๒) บุคลากรภาครัฐยึดมั่นในหลักคุณธรรม จริยธรรมและความสุจริต (๓) การปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบมีประสิทธิภาพมีความเด็ดขาด เป็นธรรม และตรวจสอบได้ และ (๔) การบริหารจัดการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่าง เป็นระบบแบบบูรณาการ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายจึงใช้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) กำหนดเป็นตัวชี้วัด

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ อย่างเป็นระบบ โรงพยาบาลพานทอง จึงได้จัดทำแผนการจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อค้นหา ประเมิน และกำหนดมาตรการป้องกันการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตเกิดขึ้นภายในองค์กร รวมทั้งติดตามการเกิดอุบัติการณ์ตามความเสี่ยงที่ได้จัดลำดับความสำคัญเพื่อประเมินประสิทธิภาพของแผนการจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มีมาตรการป้องกันและแนวทางในการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ

๒. เพื่อให้บุคลากรของโรงพยาบาลพานทอง มีความตระหนักและมีจิตสำนึกอันดีในการร่วมกันป้องกันการทุจริต

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียดรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอ หรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	/	
๒	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	/	

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

ให้นำข้อมูลของโอกาสและความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

■ สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

■ สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

■ สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

■ สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย		/		
๒	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ		/		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (RISK LEVEL MATRIX)

ให้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะระดับสูงถึงความเสี่ยงสูงมากที่เป็นที่เป็นสีส้มและสีแดง มาดำเนินการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จาก ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มี ๑-๓

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของการผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย		๒			๒		๔
๒	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ		๒			๑		๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk - Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ ดี พอใช้ อ่อน

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมการเสี่ยงทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง RISK-Control Matrix Assesment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของโรงพยาบาลพานทอง
ประจำปี ๒๕๖๗

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังการทุจริต)
๑	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	๑. จัดให้มีระบบ On the job training ในหน่วยงาน ๒. ส่งบุคลากรเข้าร่วมโครงการอบรมต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง และเพิ่มเติมความรู้ในส่วนที่ขาด ๓. กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด
๒	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	๑. เจ้าหน้าที่สแกนลายนิ้วมือลงเวลาเข้า-ออก ในการปฏิบัติราชการทุกวันและมีการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด เป็นประจำทุกเดือน ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเข้มงวดทุกวัน ๓. กรณีออกปฏิบัติงานนอกสถานที่หรือเดินทางไปราชการ ต้องมีการขออนุญาตและได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับอย่างถูกต้อง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

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

● แดง	เกินกว่าการยอมรับ
● เหลือง	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้
● เขียว	ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. จัดให้มีระบบ On the job training ในหน่วยงาน ๒. ส่งบุคลากรเข้าร่วมโครงการอบรมต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง และเพิ่มเติมความรู้ในส่วนที่ขาด ๓. กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	/		
๒	๑. เจ้าหน้าที่สแกนลายนิ้วมือลงเวลาเข้า-ออกในการปฏิบัติราชการทุกวันและมีการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด เป็นประจำทุกเดือน ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเข้มงวดทุกวัน ๓. กรณีออกปฏิบัติงานนอกสถานที่หรือเดินทางไปราชการ ต้องมีการขออนุญาตและได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับอย่างถูกต้อง	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มี การลาตามระเบียบของทางราชการ	/		

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป 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 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	แจ้งเวียนระเบียบ และข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้บุคลากรทราบ และถือปฏิบัติ
มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยงการทุจริต

จัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว	หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีแดง	หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	สถานะความเสี่ยง		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย		
๒	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ		