

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
โรงพยาบาลพานทอง

คำนำ

โรงพยาบาลพานทอง ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของโรงพยาบาลพานทอง ประจำปี ๒๕๖๙ โดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อเป็นการกำหนดมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การดำเนินงานของโรงพยาบาล มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นการวางแผนการป้องกันปัญหาการกระทำผิดวินัยของบุคลากร นอกจากนี้ยังมีการ ดำเนินการนำแผนความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของบุคลากรโรงพยาบาลพานทอง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๔
วัตถุประสงค์	๔
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Indentification)	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) ได้กำหนดยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐโดยมีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาครัฐที่ยึดหลักภาครัฐของประชาชน เพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาท ภารกิจ แยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการ ยึดหลักธรรมาภิบาลปรับตัววัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย และพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งมีลักษณะเปิดกว้าง เชื่อมโยงถึงกันและเปิดโอกาสให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็ว และโปร่งใส โดยทุกภาคส่วนในสังคมต้องร่วมกันปลูกฝังค่านิยมความซื่อสัตย์สุจริต ความมัธยัสถ์ และสร้างจิตสำนึกในการปฏิเสธไม่ยอมรับการทุจริตประพฤติมิชอบอย่างสิ้นเชิง นอกจากนี้ ทุกภาครัฐต้องมีความโปร่งใส 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. ๒๕๖๙ ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อย่างเป็นระบบ โรงพยาบาลพานทอง จึงได้จัดทำแผนการจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อค้นหา ประเมิน และกำหนดมาตรการป้องกันการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตเกิดขึ้นภายในองค์กร รวมทั้งติดตามการเกิดอุบัติการณ์ตามความเสี่ยงที่ได้จัดลำดับความสำคัญ เพื่อประเมินประสิทธิภาพของแผนการจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

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 และสามารถใช้เวลาหรืองบประมาณระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ
- 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 เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (RISK LEVEL MATRIX)

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

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของการผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็นรุนแรง
		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 (จำเป็นรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ ดี พอใช้ อ่อน

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
มาสาย กลับก่อน และขาดราชการ โดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

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

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของโรงพยาบาลพานทอง ประจำปี ๒๕๖๙

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

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด 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 ศึกษา ดูงานระหว่างโรงพยาบาล ศึกษาความรู้จากช่องทางออนไลน์ ๓. กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	/		
๒	๑. เจ้าหน้าที่สแกนลายนิ้วมือลงเวลาเข้า-ออก ในการปฏิบัติราชการทุกวันและมีการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด เป็นประจำทุกเดือน ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเข้มงวดทุกวัน ๓. กรณีออกปฏิบัติงานนอกสถานที่หรือเดินทางไปราชการ ต้องมีการขออนุญาตและได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับอย่างถูกต้อง	มาสาย กลับก่อน และขาดราชการ โดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ		/	

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป 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 ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
มาสาย กลับก่อน และขาดราชการโดยไม่มีการลาตามระเบียบของทางราชการ	๑. แจ้งเวียนระเบียบ และข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้บุคลากรทราบ และถือปฏิบัติ ๒. แจ้งตักเตือนกรณีปฏิบัติไม่ถูกต้อง

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	๑. แจ้งเวียนระเบียบ และข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้บุคลากรทราบ และถือปฏิบัติ

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	