

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
โรงพยาบาลราษีไศล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ของโรงพยาบาลราษีไศล ปีงบประมาณ 2569

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Indentification)

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	
2	การจัดทำรายงานการเงินและบัญชียังไม่เป็นปัจจุบัน	✓	
3	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ		✓
4	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓

หมายเหตุ

Know Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่ามีโอกาสเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 1 มาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง			✓	
2	การจัดทำรายงานการเงินและบัญชียังไม่เป็นปัจจุบัน		✓		
3	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ			✓	
4	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓		

หมายเหตุ

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีส้มและสีแดง) จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1-3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง 3 2 1	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	3	3	9
2	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	3	2	4

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	
2	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	✓	

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		x	x
ผลกระทบการการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		x	x
ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	x	x	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	x	x	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	x	x	

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ ซึ่งแบ่งได้ 3 ระดับดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบผู้ใช้บริการ /ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ดี	ต่ำ	ค่อนข่างต่ำ	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผน แผนบริหารความเสี่ยงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1) จัดประชุม เจ้าหน้าที่ /หัวหน้าเจ้าหน้าที่ เพื่อทบทวนบทบาทหน้าที่ ขั้นตอน และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุ 2) ออกตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบ ความถูกต้องตามระเบียบในการจัดหาพัสดุ 3) กำหนดเป็นเกณฑ์ด้านสมรรถนะของผู้บริหาร

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	จัดประชุม เจ้าหน้าที่ /หัวหน้าเจ้าหน้าที่ เพื่อทบทวนบทบาทหน้าที่ ขั้นตอน และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุ			✓	
2	ออกตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบ ความถูกต้องตามระเบียบในการจัดหาพัสดุ			✓	
3	กำหนดเป็นเกณฑ์ด้านสมรรถนะของผู้บริหาร			✓	

ขั้นตอนที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

ตารางที่ 7 สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ จัดกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
การจ้างเหมาทำความสะอาด ไม่พบเอกสารจัดจ้าง มีเพียงหลักฐานการจ่ายเงินค่าจ้าง เนื่องจากผู้รับผิดชอบงานไม่เข้าใจกระบวนการจัดจ้าง	จัดประชุมทบทวนประเภทการจ้าง และการเบิกจ่ายค่าจ้างในแต่ละประเภทการจ้าง
การจัดเหมาปรับปรุงอาคาร ไม่จัดทำบัญชีแสดงปริมาณวัสดุ (พัสดุ) และราคาค่าก่อสร้าง	กำหนดให้ทุก หน่วยงานที่ทำแผนจัดจ้างซ่อมแซม ปรับปรุงอาคาร ให้แสดงบัญชีแสดงปริมาณวัสดุ(พัสดุ) และราคาค่าก่อสร้าง ในขั้นตอนการขออนุมัติดำเนินการจัดจ้างตามระเบียบฯ หากไม่มีการจัดทำบัญชีแสดงปริมาณวัสดุ(พัสดุ) และราคาค่าก่อสร้าง
การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน ไม่มีหลักฐานการกำหนดคุณลักษณะของวัสดุสำนักงานที่จะดำเนินการขอซื้อ	ชี้แจงแนวทางและระเบียบให้ทราบเป็นรายบุคคล

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
1	หน่วยงานที่พบความเสี่ยงในการทำเอกสารจ้างเหมาทำความสะอาดไม่ถูกต้อง สามารถดำเนินการได้ถูกต้องตามขั้นตอนการจัดจ้างตามระเบียบพัสดุฯ	-	-
2	หน่วยงานที่ขออนุมัติ แสดงบัญชีแสดงปริมาณวัสดุ(พัสด) และราคาค่าก่อสร้าง ในขั้นตอนการขออนุมัติดำเนินการจัดจ้าง	-	-
3	เอกสารจัดซื้อพัสดุ มีการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะและราคากลาง	-	-