



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต

โรงพยาบาลชุมแสง จังหวัดนครสวรรค์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

คำนำ

โรงพยาบาลชุมแสง ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดที่เป็นปัญหาสำคัญและพบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ของบุคลากรในโรงพยาบาลชุมแสง เพื่อบรรลุเป้าหมายตามว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การทุจริตคอร์รัปชันเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม การให้องค์ความรู้หลักสูตรด้านทุจริตศึกษา และผลประโยชน์ทับซ้อน แก่บุคลากรภายใน หน่วยงาน เพื่อเป็นการปลูกฝังและปรับฐานความคิดของเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานให้มีความตระหนัก และสามารถแยกแยะเรื่องประโยชน์ส่วนตัวออกจากเรื่องประโยชน์ส่วนรวมได้

โรงพยาบาลชุมแสง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่อาจเกิดขึ้นได้ในการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด เพื่อกำหนดแนวทางการในการดำเนินงานพัฒนาแนวทางการแก้ไขปัญหาการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ การป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันในหน่วยงานต่อไป

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต แสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดขึ้นในหน่วยงาน และแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๒. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๓. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้มารับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

๑.๓ นิยามศัพท์

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนัการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบ อยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัว หรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ เช่น การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไป ดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจ หน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วน ได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการ โดยมีชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวการณของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

ส่วนที่ ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		✓
๒	การรับของขวัญ ทรัพย์สินและผลประโยชน์อื่นใด		✓
๓	การนำรถยนต์ของทางราชการหรือทรัพย์สินอื่นของทางราชการไปใช้ในภารกิจส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานของทางราชการ		✓

จากตารางที่ ๑ พบว่าความเสี่ยงการทุจริตลำดับที่ ๑, ๒ และ ๓ ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน แต่ในอนาคตอาจมีโอกาที่จะเกิดขึ้นได้

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน			✓	
๒	การรับของขวัญ ทรัพย์สินและผลประโยชน์อื่นใด		✓		
๓	การนำรถยนต์ของทางราชการหรือทรัพย์สินอื่นของทางราชการไปใช้ในภารกิจส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานของทางราชการ		✓		

จากการนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร แสดงสถานะความเสี่ยงในตารางที่ ๒ ดังนี้

๑. การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน **มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง**
๒. การรับของขวัญ ทรัพย์สินและผลประโยชน์อื่นใด **มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง**
๓. การนำรถยนต์ของทางราชการหรือทรัพย์สินอื่นของทางราชการไปใช้ในภารกิจส่วนตัวที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานของทางราชการ **มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง**

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับคามรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็นxรุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		๒			๒		๔

จากการนำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงสูงในช่องสี่เหลี่ยมจากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม พบว่า ค่าความเสี่ยงรวมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน อยู่ที่ระดับ ๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

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 หน่วยงาน ก กับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		×	×
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		×	×
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		×	×
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	×	×	
กระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth	×	×	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนด ขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้ มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

จากตารางที่ ๔ ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมความเสี่ยง การทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนด ขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตในขั้นตอนที่ ๕ ต่อไป

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	<p>๑. จัดทำคู่มือ หรือกำหนดมาตรการมาตรฐานการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการจัดหาพัสดุ หรือดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. กำหนดแนวทาง หรือรายละเอียดการตรวจสอบถึงความเกี่ยวข้องระหว่างเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้เสนองาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง</p>

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	<p>๑. จัดทำคู่มือ หรือกำหนดมาตรการ มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการจัดหาพัสดุ หรือดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. กำหนดแนวทาง หรือรายละเอียด การตรวจสอบถึงความเกี่ยวข้อง ระหว่างเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการ จัดซื้อจัดจ้างและผู้เสนองาน เพื่อ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานพัสดุและ บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัด จ้างต้องไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนอ งานในการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนด ขอบเขตงานที่เกินความจำเป็น เพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมี ผลประโยชน์ทับซ้อน</p>	✓		

จากตารางที่ ๖ สถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงจากการทำแผนบริหารความเสี่ยงใน ขั้นตอนที่ ๕ พบว่าสถานะความเสี่ยงสีเขียว ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
-	-

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	ยังไม่เกิดควรมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

จากตารางที่ ๗.๓ ได้นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ พบว่าความเสี่ยงการทุจริตเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน สถานะสีเขียวยังไม่เกิดความเสี่ยงการทุจริตเห็นควรมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว, เหลือง, แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ		

จากตารางที่ ๘ พบว่า การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณราคาโดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน เขียวในระดับเขียว ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ และจะใช้เป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผลในไตรมาสที่ ๓ และ ๔ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อไป