



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569
โรงพยาบาลสันทราย



โรงพยาบาลสันทราย
SAISAN HOSPITAL

แผ่นรองปกหน้า

คำนำ

คณะกรรมการบริหาร โรงพยาบาลสันทราย ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และแก้ปัญหาการกระทำความผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังหาความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลสันทราย จึงได้จัดทำรายงานแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2569 และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานและผู้สนใจในด้านการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ มีระบบ หรือมีแนวทางในการ ป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ ไม่ให้ทำการทุจริตต่อไป

โรงพยาบาลสันทราย

2569

ข
สารบัญ

รายการ	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ 1 บทนำ	1
หลักการและเหตุผล	1
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	2
บทที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	3
กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	3
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	5
ตารางระดับความเสี่ยง	6
ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง	7
บทที่ 3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลสันทราย	
ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง	14
ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต	16
ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยงการทุจริต	17
ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	21
ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	23
ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต	26
ขั้นตอนที่ 7 การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริต	31
ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	34
ภาคผนวก	

ประกาศโรงพยาบาลสันทราย เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
ปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2569

บทที่ 1

บทนำ

1.หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไป แทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักองค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

โรงพยาบาลสันทราย ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ เป็นระบบในการบริหารปัจจัยควบคุม กระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือ ข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่า จะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ใน ตำแหน่งที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่าง รู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนา และไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตน มีส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจเที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับ ประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

2. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่ เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มี การเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่ อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

บทที่ 2

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลสันทรายดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตโดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations) และกำหนดภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน 4 กระบวนการตามมาตรฐาน COSO ดังนี้

Corrective การแก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective การเฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไร จะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive การป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมี ความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Work flow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

การกำหนดภาระงานในการประเมินความเสี่ยง การทุจริตที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของและ / หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ของโรงพยาบาลสันทราย ตามมาตรฐาน COSO กำหนดขอบเขตความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงพยาบาลสันทรายนำข้อมูลมาจากการสำรวจความเสี่ยงการทุจริตภายในโรงพยาบาล ตามประเด็น ดังนี้

1. การนำทรัพย์สินหรือเบิกของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น วัสดุสำนักงาน การนำรถราชการไปใช้ส่วนตัว
2. การดำเนินการหรือลัดคิว ให้แก่เจ้าหน้าที่ ญาติเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน หรือบุคคลที่ตนมีผลประโยชน์
3. การนำข้อมูลราชการมาใช้หาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือพวกพ้อง ใช้ข้อมูลราชการหรือปิดบังข้อมูลราชการเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว
4. การที่ตนเป็นกรรมการแล้วปฏิบัติหน้าที่ในการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลหนึ่ง เช่น การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะในสินค้าที่จะจัดซื้อจัดจ้างให้บริษัทของตนหรือของพวกพ้องได้เปรียบหรือชนะในการประมูล
5. การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อการส่วนตัว
6. หัวหน้าเจ้าหน้าที่ / เจ้าหน้าที่ เลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติ หรือร้านตนเองเคยได้ง่าย
7. เจ้าหน้าที่รับงานนอกหรือทำธุรกิจเบียดบังเวลาราชการ

8. เจ้าหน้าที่รับของขวัญเพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการ
9. เลือกพื้นที่ในการจัดทำโครงการ / กิจกรรมที่เจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการส่วนตัว
10. การใช้อำนาจในการแต่งตั้ง เลื่อน หรือประเมินตำแหน่งข้าราชการให้แก่บุคคลหรือพวกพ้อง

ของตน

11. มีการใช้ / จัดสรรทรัพยากรมากเกินไปจนเกิดความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น น้ำมัน มากเกินความเป็นจริงหรือจำนวนคนที่มากเกินไปจนจำเป็น ชื้อของแพงเกินจริง
12. การจัดประชุม คุยงาน สัมมนาต่าง ๆ ผู้รับผิดชอบโครงการมีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับสถานที่
13. เบิกค่าตอบแทนเป็นเท็จ หรือเบิกซ้ำซ้อนไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขในการเบิกค่าตอบแทน
14. การลงเวลาปฏิบัติราชการไม่เป็นความจริงหรือไม่ลงเวลาปฏิบัติราชการ

จากนั้นโรงพยาบาลสันทรายได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต อำนาจหน้าที่ของโรงพยาบาลด้วยการค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) จากการสำรวจความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงพยาบาลสันทราย ทุกหน่วยงาน และคัดเลือกกระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม จากภารกิจของโรงพยาบาลจำนวน 4 กระบวนการซึ่งความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริตสูง ประกอบด้วย

1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้ราชการ
2. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตด้านการเบิกค่าตอบแทน
3. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดทำโครงการ

ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา

4. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดหาพัสดุ

ผลการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต จากภาระงานกำกับ ดูแล ประเมินผลและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุข ในเขตพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพสรุปดังนี้

- กระบวนการการใช้ราชการ
- กระบวนการการเบิกค่าตอบแทน
- กระบวนการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา
- กระบวนการจัดหาพัสดุ

วิเคราะห์ตาม 4 มาตรการสำคัญ ดังนี้

1. มาตรการการใช้ราชการ

2. มาตรการการเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ การค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน ค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ. ต. ส.)

3. มาตรการการจัดทำโครงการและการฝึกอบรมตามกฎหมายกำหนด

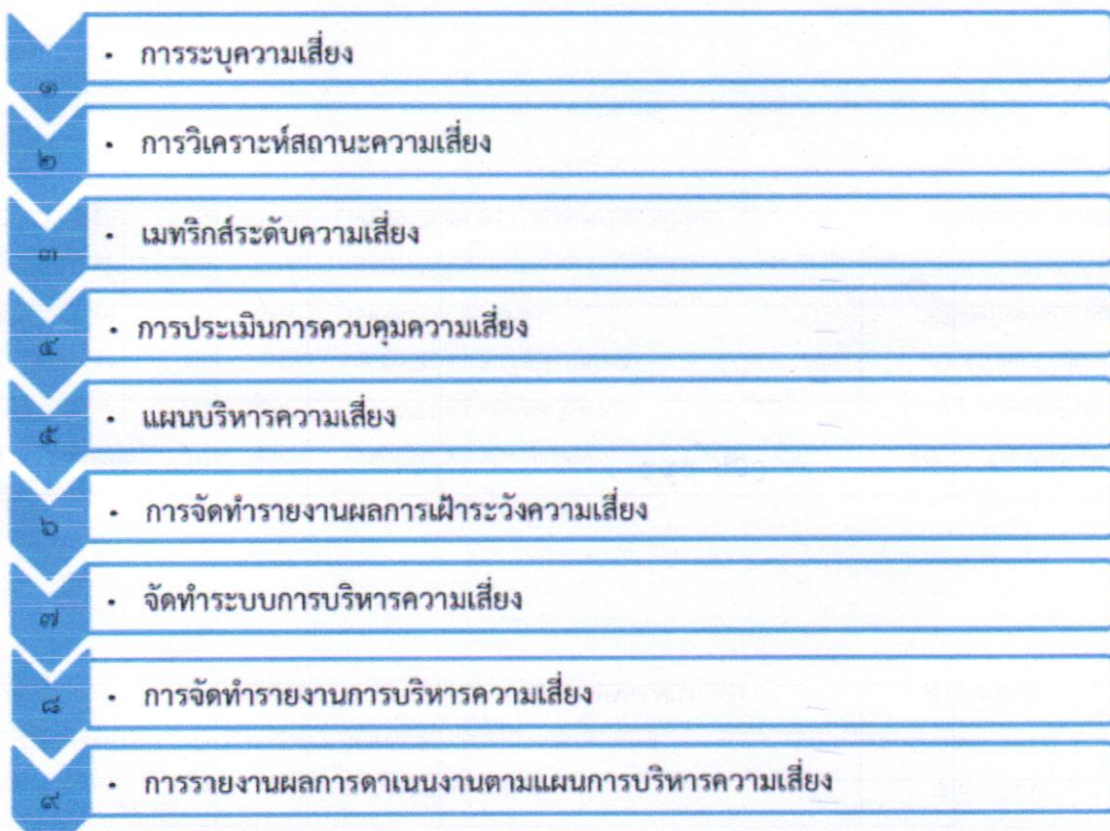
4. มาตรการการจัดหาพัสดุตามกฎหมายกำหนด

2. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ในตัวชี้วัดที่ 8 การป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน MOIT 17 หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปีของหน่วยงานในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) จะต้องดำเนินการ ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนและมีการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

3. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนมี 9 ขั้นตอน ดังนี้



2.4 ตารางระดับความเสี่ยง

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
4	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
3	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
2	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
1	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญ ในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ระดับความเสี่ยงความเสี่ยงสูงมาก (Extreme Risk : E)	15-25 คะแนน
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	9-14 คะแนน
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	4-8 คะแนน
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	1-3 คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง จากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ × ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact)

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)				

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

1. มาตรการการใช้รถยนต์ราชการ

ประเด็นยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	มี/ใช่/สมบูรณ์	มี/ใช่/ไม่สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
								คะแนน	ระดับ	
	การเผยแพร่แนวทางปฏิบัติระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ		/		อาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารราชการแผ่นดินในการปฏิบัติหน้าที่ราชการประจำ	5	3	15	สูง	2
	จัดทำคู่มือการใช้รถราชการ	/								
	กำหนดแบบฟอร์มและแบบรายงาน	/								
	จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงาน	/								
	การมอบหมายภาระงานและการดูแลรถราชการ	/								
	แผนซ่อมบำรุง/การบำรุงรักษา		/							
	-โดยผู้ใช้	/								
	-โดยบุคคล ภายนอก (วางแผนทางการนำรถเข้า ศูนย์บริการ)	/								
	การจัดทำทะเบียนประวัติซ่อมบำรุงรักษา	/								
	-โดยผู้ดูแลรถ	/								

ประเด็นยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	มี/ใช่/สมบูรณ์	มี/ใช่/ไม่สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
								คะแนน	ระดับ	
	-โดยเจ้าหน้าที่ทะเบียนคุมทรัพย์สิน	/								
	การจัดทำทะเบียนควบคุมประจำรถ	/								
	การควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง	/								
	การรายงานการใช้รถราชการและน้ำมันเชื้อเพลิงไปราชการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปจึงใช้รถราชการได้	/								

2.มาตรการการเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวัดหยุดราชการ ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน ค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย และเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข (พ.ต.ส.)

ประเด็นยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	มี/ใช่/สมบูรณ์	มี/ใช่/ไม่สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
								คะแนน	ระดับ	
	-จัดทำมาตรการการปฏิบัติงานตามเวลาด้วยเครื่องสแกนบันทึกเวลา	/				3	5	15	สูง	3
	-มอบหมายหัวหน้ากลุ่มงานพิจารณาการขอขึ้นปฏิบัติงานคำนึงถึงความเหมาะสม ความจำเป็นกับการกิจที่รับผิดชอบ	/								
	จัดทำกระบวนการงานการเบิกจ่ายในแต่ละวิธี		/							
	-ค่าตอบแทนนอกเวลา	/								
	ค่าตอบแทนไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว		/							
	ค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย		/							
	เงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.)		/							
	กำหนดแนวทางในการขอเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนแต่ละวิธีของผู้เบิก		/							

ประเด็นยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	มี/ใช่/สมบูรณ์	มี/ใช่/ไม่สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
								คะแนน	ระดับ	
	จัดทำแนวทางการตรวจสอบเอกสารหลักฐานขอเบิกจ่ายของผู้ตรวจสอบ		/		อาจทำให้เอกสารเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนตามระเบียบ					
	เผยแพร่ระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/		ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องไม่เข้าใจการปฏิบัติตามกฎหมาย					
	การอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ		/		มีเจ้าหน้าที่ใหม่ยังไม่ได้รับการอบรมความรู้ด้านการเงินและบัญชี					

3.มาตรการจัดทำโครงการและการฝึกอบรมตามกฎหมายกำหนด

ประเด็นยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	มี/ใช่/สมบูรณ์	มี/ใช่/ไม่สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
								คะแนน	ระดับ	
	-จัดทำผังขั้นตอนการจัดทำโครงการ	/				2	4	6	ปานกลาง	4
	-จัดทำแนวทางการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ		/							
	-ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ		/							
	ค่าใช้จ่ายตามระเบียบพัสดุ									
	จัดทำตัวอย่างหลักฐานในการขอเบิกจ่าย	/			อาจทำให้การปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ					
	จัดทำแนวทางการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายของผู้ตรวจสอบ		/		เบิกจ่ายไม่ครบถ้วนตามระเบียบ					
	มีมาตรการป้องกันการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดกิจกรรมโครงการฯ			/						
	เผยแพร่ประโยชน์		/		ผู้เกี่ยวข้องไม่เข้าใจการปฏิบัติตามกฎหมาย					

4.มาตรการการจัดหาพัสดุตามกฎหมายกำหนด

ประเด็นยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	มี/ใช่/สมบูรณ์	มี/ใช่/ไม่สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
								คะแนน	ระดับ	
	-จัดทำผังขั้นตอนฯทุกวิธีของกรมบัญชีกลาง		/			5	4	20	สูงมาก	1
	จัดทำแผนความต้องการไม่ครอบคลุม หน่วยงานไม่มีการวิเคราะห์แผนตามความต้องการ		/							
	การควบคุมให้มีการดำเนินกิจกรรมตามขั้นตอนของกฎหมาย		/							
	คำสั่งมอบหมายด้านพัสดุ	/								
	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบ	/								
	มาตรการการป้องกันการรับสินบน	/								
	มาตรการป้องกันการใช้อำนาจ หน้าที่เรียกรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ	/								

ประเด็น ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	มี/ใช่/ สมบูรณ์	มี/ใช่/ไม่ สมบูรณ์	ไม่มี/ ไม่ใช่	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับ ความเสี่ยง
	มาตรการป้องกันการเอื้อ ประโยชน์ต่อพวกพ้องใน การจัดซื้อจัดจ้าง	/								
	การตรวจสอบไม่ให้ เจ้าหน้าที่ทำธุรกิจกับ โรงพยาบาล	/								
	การจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สิน		/							
	การรายงานผล		/							
	การอบรมเพื่อพัฒนา ทักษะ		/							

บทที่ 3

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลสันทราย

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

โรงพยาบาลสันทรายทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ในขั้นตอนนี้ โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มาทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor และ Unknown Factor

Known Factor ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว

Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Un know Factor
1	กระบวนการงานการใช้รถราชการชั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต 1. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 3. ใช้เก็บรักษาซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้การเก็บรักษาการซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ. ศ. 2526	✓	✓
2	กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทนขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน	✓	✓

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Un know Factor
	ให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. เบิกเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เป็นเท็จและไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		
3	กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต -จัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนาเป็นเท็จ และไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	
4	กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำมีประวัติอยู่แล้ว		✓

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

โรงพยาบาลสันทรายทำการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification) โดยนำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและ / หรือ การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม จากตารางที่ 1 ในช่อง Known Factor มาแยกตามรายสีไฟจราจร เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ผลการวิเคราะห์พบว่าทุกกระบวนการมีสถานะ ความเสี่ยงสีแดง

ตารางที่ 2

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	กระบวนการงานการใช้รถราชการขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต 1. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไข เพิ่มเติม 3. ใช้เก็บรักษาซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้การเก็บรักษาการซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ. ศ. 2526			✓	
2	กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทนขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. เบิกเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เป็นเท็จและไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง			✓	
3	กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต -จัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนาเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง			✓	
4	กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำมีประวัติอยู่แล้ว				✓

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk Level matrix)

โรงพยาบาลสันทราชได้กำหนดระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต (Risk Level matrix) โดยนำขั้นตอนที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีแดง) จากขั้นตอนที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Level matrix) ได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ในการให้ค่าดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

3.1.1 ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

3.1.2 ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

3.2.1 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับ ดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.2 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.3 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer / User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.4 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
		1	2	3	1	2	3	
1	กระบวนการใช้รถราชการ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต 1. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการ		3			3		9

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
		1	2	3	1	2	3	
	ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรราชาการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไข เพิ่มเติม 3. ใช้เก็บรักษาซ่อมบำรุงรถ ส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การใช้การเก็บรักษาการซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ. ศ. 2526							
2	กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการ ทุจริต 1. การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการและใน วันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการใน สังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติ ส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานใน โรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. เบิกเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงิน เพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษ ของผู้ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เป็น เท็จและไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง		3			3		9
3	กระบวนการงานการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่มีความ		2			3		6

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
		1	2	3	1	2	3	
	เสี่ยงการทุจริต -จัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษา งาน ประชุมและ สัมมนาเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง							
4	กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการ ทุจริต 1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่ เป็นความเสี่ยง ทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมา ก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะ เกิดซ้ำมีประวัติอยู่แล้ว		3			3		9

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงของการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
1	กระบวนการงานการใช้รถราชการขั้นตอนย่อยที่มี ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความ เสี่ยงการทุจริต 1. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไข เพิ่มเติม 3. ใช้เก็บรักษาซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถ รับรองไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์	3	1

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
	การใช้การเก็บรักษาการซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ. ศ. 2526		
2	กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทนขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. เบิกเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เป็นเท็จและไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	2	1
3	กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต -จัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนาเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	2	1
4	กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การจัดหาพัสดุไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำมีประวัติอยู่แล้ว	3	3

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงาน ก ักับดูแล พันธมิตร ภาคิ เครือข่าย		x	x
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		x	x
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/Use		x	x
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	x	x	
กระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth	x	x	

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk-Control Matrix Assessment)

ทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่ คุณภาพการจัดการ สอดส่องและเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตทั้ง 4 กระบวนการ มีคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ พอใช้ และการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงระดับสูง (9)

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าระดับความ เสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการใช้รถราชการขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต 1. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไข เพิ่มเติม	ดี	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าระดับความ เสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
3. ใช้เก็บรักษาซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถ รับรองไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ว่าด้วย หลักเกณฑ์การใช้การเก็บรักษาการซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ. ศ. 2526				
กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทนขั้นตอนย่อย ที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวง สาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติ ส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาล เอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง 3. เบิกเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับ ตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้าน ต่าง ๆ เป็นเท็จและไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ดี	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ขั้นตอน ย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต -จัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนาเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ดี	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มี ความเสี่ยงการทุจริต 1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่ง หน้าที่ เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่า	ดี	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าระดับความ เสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำมีประวัติอยู่แล้ว				

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลสันทรายคัดเลือกกระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตที่มีค่าความเสี่ยงระดับสูง (9) จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk Control Matrix Assessment) ตารางที่ 2 ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง (9) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตของโรงพยาบาล ดังนี้

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการเกิดความเสี่ยงการทุจริต
1	กระบวนการในการใช้รถราชการ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ความเสี่ยงการทุจริต 1. ใช้รถ ราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถ ราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับ แก้ไขเพิ่มเติม 2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการ ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไข เพิ่มเติม 3. ใช้เก็บรักษาซ่อมบำรุงรถ ส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การใช้การเก็บรักษาการซ่อม บำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ. ศ. 2526	มาตรการการใช้รถราชการ นโยบายหลัก: มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบ ด้วยกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ 1) เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตาม 1.1 ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการพ. ศ. 2523 แก้ไข เพิ่มเติมโดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ (ฉบับที่ 2) พ. ศ. 2530 (ฉบับที่ 3) พ. ศ. 2535 (ฉบับที่ 4) พ. ศ. 2538 (ฉบับที่ 5) พ. ศ. 2541 และ (ฉบับที่ 6) พ. ศ. 2545 1.2 หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและ รถรับรอง พ.ศ. 2526 1.3 กฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2) กำหนดแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการของหน่วยงานในการ บริหารและควบคุมการใช้รถราชการให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความ คุ้มค่า ลดโอกาสไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย 3) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย 4) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง 5) พัฒนาความรู้เรื่องรถราชการและแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการ ให้กับเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลทุกระดับ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการเกิดความเสี่ยงการทุจริต
		6) หากพบการกระทำผิดจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญา อย่างเคร่งครัด
2	กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทนขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. เบิกเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เป็นเท็จและไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	มาตรการค่าตอบแทน นโยบายหลัก 1. มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย 2. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลมีความสุข มีคุณธรรมจริยธรรม ในความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ แนวปฏิบัติ 1) เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตาม 1.1 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ.2550 1.2 ข้อบังคับ ของกระทรวงต่าง ๆ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยงาน 1.3 หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนแนบท้ายข้อบังคับกระทรวงต่าง ๆ ด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ 1.4 กฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2) ปลูกฝังสร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย 3) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์ควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 4) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย 5) หากพบว่ากระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด
3	กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต -จัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนาเป็นเท็จและไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่	มาตรการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนา นโยบายหลัก: มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะและสัมมนาผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการเกิดความเสี่ยงการทุจริต
	เกี่ยวข้อง	แนวทางปฏิบัติ 1.เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม 1.1 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. 2549 และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ 2 พ. ศ. 2552 และระเบียบที่เกี่ยวข้อง 1.2 พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการพ. ศ. 2526 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 5) พ. ศ. 2534 1.3 พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 6) พ. ศ. 2541 1.4 พระราชกฤษฎีกาการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 7) พ. ศ. 2548 1.5 พระราชกฤษฎีกาการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 8) พ. ศ. 2553 1.6 กฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2) ปลุกฝังสร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวของ ตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย 3) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์ควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยง 4) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย 5) หากพบว่ากระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และ อาญา อย่างเคร่งครัด.
4	กระบวนการการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการ ทุจริต 1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่ เป็นความเสี่ยง ทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมา ก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะ เกิดซ้ำมีประวัติอยู่แล้ว	มาตรการการจัดหาพัสดุ นโยบายหลัก 1) มุ่งเน้นการปลุกฝัง สร้างวัฒนธรรมสุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วย กฎหมาย 2) มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการจัดซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธี ปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงาน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการเกิดความเสี่ยงการทุจริต
		แนวปฏิบัติ ดำเนินการตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง 1. ให้เจ้าหน้าที่ในโรงพยาบาลซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการบันทึกขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ. ศ. 2560 โดยดำเนินการในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้ 1. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง 2. การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ หรือรูปแบบรายการก่อสร้าง 3. จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง 4. จัดทำรายงานผลการพิจารณา 5. ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง 6. การทำสัญญา 7. การบริหารสัญญา 2. ห้ามมิให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลสินทราย ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างแสวงหาผลประโยชน์หรือยอมให้ผู้อื่นอาศัยอำนาจหน้าที่ของตนแสวงหาผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้างกับโรงพยาบาลสินทราย 3. ให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลสินทราย ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติต่อผู้เสนอราคาอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อสนับสนุนการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม 4. เมื่อมีการร้องเรียนเรื่องความโปร่งใสหรือทุจริตต่อหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง จะต้องมีการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้แล้วเสร็จโดยเร็วและแจ้งผลการดำเนินงานให้ผู้ร้องเรียนทราบ

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลสินทรายจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตโดยการแยกสถานการณ์ เฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต โดยจำแนกความเสี่ยงออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามการเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับ ความเสี่ยงทุจริตของโรงพยาบาลสินทราย จากผลการวิเคราะห์พบว่าทั้ง 4 กระบวนการ มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีแดง สีเหลือง สีเขียว

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	มาตรการการใช้รถราชการ นโยบายหลัก: มุ่งเน้นการสร้าง สืบทอด วัฒนธรรมสุจริตไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ 1) เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตาม 1.1 ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 แก้ไขเพิ่มเติมโดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ (ฉบับที่ 2) พ. ศ. 2530 (ฉบับที่ 3) พ. ศ. 2535 (ฉบับที่ 4) พ. ศ. 2538 (ฉบับที่ 5) พ. ศ. 2541 และ (ฉบับที่ 6) พ. ศ. 2545 1.2 หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. 2526 1.3 กฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2) กำหนดแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการของหน่วยงานในการบริหารและควบคุมการใช้รถราชการให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า ลดโอกาสไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย	กระบวนการงานการใช้รถราชการขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต 1. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไข เพิ่มเติม 3. ใช้เก็บรักษาซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้การเก็บรักษาการซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ. ศ. 2526		✓	
	มาตรการค่าตอบแทน นโยบายหลัก 1. มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย 2. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลมี	กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทนขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัด		✓	

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	ความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ในความรับผิดชอบหน้าที่ แนวปฏิบัติ 1) เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตาม 1.1 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ.2550 1.2 ข้อบังคับ ของกระทรวงต่าง ๆ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยงาน 1.3 หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนแนบท้ายข้อบังคับกระทรวงต่าง ๆ ด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ 1.4 กฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2) ปลุกฝังสร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัวของตัวและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย 3) ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์ควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 4) กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย 5) หากพบว่ากระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ไล่ออก และอาญาอย่างเคร่งครัด	กระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. เบิกเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เป็นเท็จและไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง			
	มาตรการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนา นโยบายหลัก: มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะและสัมมนาผลประโยชน์ส่วนตัวของตัวและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วย	กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. ขั้นตอนการวางแผนและจัดทำโครงการ: การตั้งงบประมาณสูงเกินจริง (Overbudget) เพื่อให้มีส่วนต่าง,		✓	

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	กฎหมาย แนวทางปฏิบัติ 1.เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตาม 1.1 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมการจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. 2549 และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ 2 พ. ศ. 2552 และระเบียบที่เกี่ยวข้อง 1.2 พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ. ศ. 2526 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 5) พ. ศ. 2534 1.3 พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 6) พ. ศ. 2541 1.4 พระราชกฤษฎีกาการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 7) พ. ศ. 2548 1.5 พระราชกฤษฎีกาการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 8) พ. ศ. 2553 1.6 กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การกำหนดสเปกโครงการหรือสถานที่จัดงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง 2. ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง/จัดหาที่พักรถและยานพาหนะ: การทำสัญญาจ้างที่ไม่มีการใช้งานจริง (โครงการทิพย์), การคัดเลือกบริษัทที่ไม่มีศักยภาพแต่มีความสัมพันธ์ส่วนตัว, หรือการลื้อคอสเปก 3. ขั้นตอนการดำเนินโครงการ (การปฏิบัติงาน): การเบิกค่าใช้จ่ายไม่ตรงตามจริง เช่น ค่าอาหารว่าง, ค่าเช่าห้องประชุม, หรือการนำโครงการไปศึกษาดูงานในสถานที่ที่ไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ แต่เป็นการท่องเที่ยวแทน 4. ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน (หลังเสร็จสิ้นโครงการ): การจัดทำเอกสารหลักฐานเป็นเท็จ (ลายเซ็นชื่อผู้เข้าร่วมปลอม, ใบเสร็จปลอม), การรายงานผลโครงการเป็นเท็จเพื่อเบิกเงินครบเต็มจำนวน			
	มาตรการการจัดหาพัสดุนโยบายหลัก 1) มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมสุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย 2) มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการจัดซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ	กระบวนการการจัดหาพัสดุนโยบายหลัก ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำมี		✓	

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน แนวปฏิบัติ ดำเนินการตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง 1. ให้เจ้าหน้าที่ในโรงพยาบาลซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการบันทึกขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ. ศ. 2560 โดยดำเนินการในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้ 1. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง 2. การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือรูปแบบรายการก่อสร้าง 3. จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง 4. จัดทำรายงานผลการพิจารณา 5. ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง 6. การทำสัญญา 7. การบริหารสัญญา	ประวัติอยู่แล้ว 4. การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ: กำหนดคุณลักษณะเฉพาะเจาะจงยี่ห้อ หรือกำหนดเงื่อนไขเงื่อนไขประโยชน์แก่ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง 5. การกำหนดราคากลาง: ตั้งราคากลางสูงเกินจริงหรือไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ 6. การคัดเลือกคู่ค้า/ผู้ชนะประมูล: เปิดเผยความลับโครงการ, การสมยอมกันในการเสนอราคา (ฮั้วประมูล), หรือส่งเอกสารเท็จเพื่อให้ผ่านการคัดเลือก 7. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ: แต่งตั้งผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย, ผู้ใกล้ชิด, หรือผู้ที่ไม่มีความรู้ความสามารถมาเป็นกรรมการเพื่อเอื้อประโยชน์ 8. การตรวจรับพัสดุ/งานจ้าง: ตรวจรับงานไม่โปร่งใส เช่น ตรวจรับของที่คุณภาพไม่ตรงตามสัญญา, การรับสินบนให้ละเว้นการตรวจสอบ 9. การบริหารสัญญาและการเบิกจ่าย: การตรวจรับงานล่าช้าเพื่อเรียกรับสินบน, การจ่ายเงินชำระค่าสินค้าโดยใช้เอกสารเท็จ, หรือการโอนเงินเข้าบัญชีตนเอง/ผู้ไม่เกี่ยวข้อง			

ขั้นตอนที่ 7 การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลสันทราย นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เสี่ยงต่อการทุจริต ขั้นตอนที่ 6 ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต ของโรงพยาบาลสันทรายที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีแดง ซึ่งหมายถึง เกินกว่าการยอมรับ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง ในขั้นตอนที่ 7 นี้ สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและ / หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนรวมและผลประโยชน์ส่วนตน อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้โรงพยาบาลสันทรายจึงเห็นควรนำมาตรการการป้องกัน 4 กระบวนงานคือ กระบวนงานการใช้รถราชการ กระบวนงานการเบิกค่าตอบแทน กระบวนงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา และกระบวนงานการจัดหาพัสดุมาแก้ไขปัญหาดังกล่าวโดยกำหนดมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มเติม

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

7.1 สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ไม่มี	

7.2 สถานะสีเหลือง yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
กระบวนงานการใช้รถราชการชั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต 1. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 2. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ. ศ. 2523 และฉบับแก้ไข เพิ่มเติม 3. ใช้เก็บรักษาซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้การเก็บรักษาการซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ. ศ. 2526	การควบคุมเอกสารและระบบ: -ใช้ระบบ IT หรือแอปพลิเคชันในการบันทึกการขอใช้รถเพื่อลดการใช้ดุลยพินิจและเพิ่มความโปร่งใส การตรวจสอบและกำกับดูแล: -ตรวจสอบเลขไมล์: พนักงานขับรถต้องบันทึกเลขไมล์ (แบบ 4) ทุกครั้งเมื่อออกและกลับ เพื่อตรวจสอบความสอดคล้องกับสถานที่ที่ไปปฏิบัติราชการ -รายงานสรุป: จัดทำทะเบียนควบคุมการใช้รถรายสัปดาห์หรือรายเดือน เพื่อเสนอผู้บริหารรับทราบและตรวจสอบย้อนหลัง การจัดการสถานที่จอดรถ: -กำหนดให้จอดรถในสถานที่ที่หน่วยงานกำหนดเท่านั้น หากจำเป็นต้องจอดนอกสถานที่ต้องได้รับอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้มีอำนาจ

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
	การสร้างจิตสำนึกและบทลงโทษ: -ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ไม่สนับสนุนการใช้รถผิดประเภท และกำหนดบทลงโทษทางวินัยที่ชัดเจนสำหรับพนักงานขับรถและผู้ขอใช้รถที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ -กำหนดมาตรการประหยังบประมาณรายจ่าย -พัฒนาความรู้เรื่องรถราชการและแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการให้กับเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลทุกระดับ
กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทนขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. เบิกเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เป็นเท็จและไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1. ปลุกฝังสร้างวัฒนธรรมความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนของตัวเองและผู้อื่น ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย 2. ทำหนังสือแจ้งเวียนหน่วยงานให้รับทราบและถือปฏิบัติ 3. ประชุมชี้แจงให้กับหัวหน้างาน ,หัวหน้ากลุ่มงานทุกระดับ
กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต -จัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนาเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ขั้นตอนการวางแผนและขออนุมัติ: -โครงการต้องมีวัตถุประสงค์ที่สอดคล้องกับแผนงานไม่จัดขึ้นเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายหรือหาผลประโยชน์ส่วนตน -รายละเอียดโครงการต้องชัดเจน ระบุกลุ่มเป้าหมาย ค่าใช้จ่ายที่สอดคล้องกับจริง ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง: -ดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 -หลีกเลี่ยงการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง -ใช้กระบวนการคัดเลือกหรือเฉพาะเจาะจงที่โปร่งใสและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
	ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน: -ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอย่างละเอียด เช่น รายชื่อผู้เข้าร่วมจริง, ภาพถ่ายกิจกรรม, สัญญาจ้าง -ห้ามเบิกค่าใช้จ่ายที่เป็นเท็จ หรือเบิกสูงเกินจริง -ผู้ขออนุมัติและผู้ตรวจรับงานต้องแยกออกจากกัน เพื่อตรวจสอบดุลพินิจ การกำกับดูแล: -มีการรายงานผลการดำเนินงาน และเผยแพร่ข้อมูลผ่าน เว็บไซต์หน่วยงานเพื่อให้ประชาชนตรวจสอบได้ -มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตที่ชัดเจน
กระบวนการจัดการพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำมีประวัติอยู่แล้ว	มาตรการเชิงโครงสร้างและกฎระเบียบ: -ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด รวมถึงการทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีและเผยแพร่ต่อสาธารณะ -กำหนดมาตรฐานการดำเนินการ (SOP) ในการจัดซื้อจัดจ้างที่ชัดเจน ตั้งแต่ขั้นตอนการร่าง TOR ไปจนถึงการตรวจรับ -ปรับปรุงกฎระเบียบภายในเพื่อปิดช่องโหว่ของการทุจริต มาตรการสร้างความโปร่งใส: -เปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานและระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) -ส่งเสริมให้ภาคประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบ มาตรการป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน: -เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ตรวจรับต้องลงนามในแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจ -กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบนและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับส่วนรวม -จัดตั้งคณะกรรมการตรวจรับและคณะกรรมการกำหนด TOR ให้มีความหลากหลายและไม่เอื้อประโยชน์ มาตรการการกำกับดูแลและตรวจสอบ: -ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ดูแล และประเมินผลการทำงานอย่างใกล้ชิด

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
	-สร้างระบบ IT เพื่อกำกับดูแลและลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ -หากพบการกระทำผิด ต้องดำเนินการทางวินัย ทางแพ่ง และทางอาญาอย่างเด็ดขาด -ห้ามมิให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลสินทราย ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างแสวงหาผลประโยชน์หรือยอมให้ผู้อื่นอาศัยอำนาจหน้าที่ของตนแสวงหาผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้างกับโรงพยาบาล สินทราย - ให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลสินทราย ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติต่อผู้เสนอราคาอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อสนับสนุนการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม - เมื่อมีการร้องเรียนเรื่องความโปร่งใสหรือทุจริตต่อหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง จะต้องมีการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้แล้วเสร็จโดยเร็วและแจ้งผลการดำเนินงานให้ผู้ร้องเรียนทราบ

7.3 สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ไม่มี	

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

โรงพยาบาลสินทราย จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับ ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาล ที่มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีแดง (เกินกว่าการยอมรับและต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง) เพื่อควบคุมกำกับติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตของโรงพยาบาล

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
1		กระบวนการงานการใช้รถราชการ	
2		กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทน	
3		กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	
4		กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ	

บรรณานุกรม

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข คู่มือการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560
สำนักงาน ป.ป.ท. คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS
กรุงเทพมหานคร. สำนักงาน ป.ป.ท., 2568

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS ศปท.สป., 2568

ภาคผนวก



ประกาศโรงพยาบาลสันทราย

เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยตัวชี้วัดที่ ๗ MOIT ๑๘ กำหนดให้ หน่วยงานมีมาตรการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) โรงพยาบาลสันทราย ได้ตระหนัก ถึงการป้องกันการทุจริต (การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) จึงกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตที่เหมาะสม ในการลดความเสี่ยงการทุจริตภายในหน่วยงาน เพื่อให้เกิด ความโปร่งใสในการบริหารงาน เป็นไปตามหลัก ธรรมาภิบาล ปราศจากการทุจริต และเพื่อให้บุคลากรใน โรงพยาบาลสันทราย ได้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ดังนี้

๑. มาตรการใช้รถยนต์ราชการ มีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

๑.๑ การใช้รถราชการหรือรถส่วนกลาง ให้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๓๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วย หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖

๑.๒ การเก็บรักษารถราชการ ให้เก็บในสถานที่เก็บหรือบริเวณของส่วนราชการเท่านั้น และหากมีเหตุจำเป็นไม่มีสถานที่เก็บที่ปลอดภัย หรือมีราชการจำเป็นและเร่งด่วน ให้ทำบันทึกขออนุญาต ต่อผู้อำนวยการโรงพยาบาลสันทราย เพื่อนำไปเก็บที่อื่นเป็นการชั่วคราวและเป็นครั้งคราว

๑.๓ ห้ามข้าราชการหรือบุคลากรนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่น นำไปใช้ทั้งในเวลาราชการและนอกเวลาราชการ หรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะนำรถราชการไปใช้ใน สถานที่ที่ไม่เหมาะสมและไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ

๑.๔ ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ตรวจสอบการใช้รถราชการ การเบิกจ่ายค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง การเบิกจ่ายค่าซ่อมบำรุง ให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ

๒. มาตรการเบิกค่าตอบแทน มีแนวทางปฏิบัติดังนี้

๒.๑การเบิกจ่ายค่าตอบแทนจากเงินงบประมาณ ให้ถือตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ.๒๕๕๐

๒.๒ การเบิกจ่ายค่าตอบแทน จากเงินบำรุง ให้ถือปฏิบัติตามข้อบังคับกระทรวง สาธารณสุข ว่าด้วยค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๖ และหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนที่ออกตามข้อบังคับฯ พ.ศ.๒๕๖๖ ทุกฉบับที่ เกี่ยวข้อง

๒.๓ ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงานและการเบิก จ่ายเงินของเจ้าหน้าที่ เพื่อใช้ประกอบการบริหารจัดการและพัฒนามาตรการเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้มี ประสิทธิภาพ

/๓.มาตรการ...

๓. มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา มีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

๓.๑ การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนาต่าง ๆ ให้กำหนด เป้าหมายและรายละเอียดการดำเนินงานที่แสดงถึงความสอดคล้องกับภารกิจ หรือเป็นการพัฒนาหน่วยงาน หรือแก้ไขปัญหาการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพอย่างชัดเจน

๓.๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายตามโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนาต่าง ๆ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่าง ประเทศ พ.ศ.๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือกระทรวงการคลังและแนวทางการเบิกค่าใช้จ่ายของ โรงพยาบาลสันทรายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงความประหยัด และความเหมาะสม

๓.๓ ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงานและการเบิก จ่ายเงิน ค่าใช้จ่ายตามโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนาต่าง ๆ เพื่อพัฒนาระบบการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายให้เกิดประสิทธิภาพ

๔. มาตรการการจัดหาพัสดุ มีแนวทางปฏิบัติดังนี้

๔.๑ การจัดหาพัสดุของหน่วยงาน ให้ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือกระทรวงการคลังที่เกี่ยวข้อง และภายในอำนาจที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้ว่าราชการ จังหวัดเชียงใหม่

๔.๒ ให้พัฒนาความรู้เกี่ยวกับการพัสดุแก่เจ้าหน้าที่ในสังกัด โดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานด้านการพัสดุทุกระดับอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔.๓ ให้จัดวางกระบวนการป้องกัน ตรวจสอบ และดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตหรือ ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการเอื้อประโยชน์ในการดำเนินการด้านพัสดุ

๕. ให้หน่วยงานจัดวางระบบควบคุม กำกับ การตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินการ ตามมาตรการในข้อ ๑-๔ โดยส่งเสริมการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือประชาชน และเพิ่มช่องทางการ สื่อสาร การร้องเรียนปัญหา เพื่อป้องกันการทุจริตและการกระทำผิดวินัยที่เกิดขึ้นจากการไม่ถือปฏิบัติตาม ประกาศนี้ พร้อมทั้งสรุปรายงานผลการดำเนินงานในระดับหน่วยงาน และรายงานให้ผู้อำนวยการโรงพยาบาล สันทราย ทราบทุก ๖ เดือน ตามแบบรายงานแนบท้ายประกาศนี้

๖. ให้หน่วยงานจัดทำระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตาม มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ อย่างต่อเนื่อง

๗. หากมีการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามมาตรการและเข้าข่ายกระทำการทุจริต ให้ดำเนินการทาง วินัยทางละเมิด และทางอาญากับผู้กระทำการทุจริตทุกราย

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายวรวิทย์ โสมวัชรกุล)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสันทราย

แผ่นรองปกหลัง



โรงพยาบาลสันทราย

201 หมู่ 11 ต.หนองหาร อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ 50290

โทร 0 5392 1199

www.sansaihospital.go.th