

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

โรงพยาบาลเขาสมิง
อำเภอเขาสมิง จังหวัดตราด

คำนำ

โรงพยาบาลเขาสมิง จังหวัดตราด ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจผลประโยชน์ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลเขาสมิงอีกด้วยเพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) กำหนดเป็นตัวชี้วัดภายใต้พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 นำกรอบการประเมินของสำนักงาน ป.ป.ช. (พ.ศ. 2562-2565) มาพัฒนาโดยการประยุกต์และปรับปรุงรายละเอียดข้อความเป็นแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) มุ่งเน้นให้หน่วยงานเป้าหมายให้ความสำคัญและรวมพลังในการเปิดเผยข้อมูลและการให้บริการสาธารณะผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงานเป็นหลักภายใต้แนวคิด **จุดพลังแห่งความร่วมมือ (The Power of Collaboration)**

โรงพยาบาลเขาสมิง

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๓
ส่วนที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
๑. การระบุความเสี่ยง	๕
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๖
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๗
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๙
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๑๐
๖. รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๑
๗. ระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๒
๘. รายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๓

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๔๕ มาตรา ๓/๑ มีเจตนารมณ์ “การบริหารราชการจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนเกิดความสัมฤทธิ์ต่อ ภารกิจของรัฐ ความมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่าเชิงภารกิจแห่งรัฐ การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การลดภารกิจและยุบเลิกหน่วยงานที่ไม่จำเป็น การกระจายภารกิจและทรัพยากรให้แก่ท้องถิ่น กระจายอำนาจการตัดสินใจ การอำนวยความสะดวกและสนองตอบความต้องการของประชาชน” ตามด้วยพระราชกฤษฎีกาว่าเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ ซึ่งรัฐต้องดำเนินการตามนโยบายด้านการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ รวมทั้งให้สอดคล้องเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ที่ระบุให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดจากการดำเนิน แผนงาน/ โครงการ ที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) เป็นการเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กรและสนับสนุนให้องค์กรบรรลุตามวัตถุประสงค์มากขึ้น การประยุกต์ใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการตัดสินใจการวางแผน การจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน การจัดการที่มีประสิทธิภาพ สร้างความโปร่งใสในการดำเนินงาน สร้างความเข้าใจในการผลักดันองค์กรไปในทิศทางเดียวกัน โดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลัก ก่อให้เกิดการจัดสรรทรัพยากรด้านการเงิน และทรัพยากรบุคคลสำหรับการดำเนินงานได้อย่างเหมาะสมส่งผลให้ผลลัพธ์การปฏิบัติงานดีขึ้น แผนยุทธศาสตร์ด้านการสาธารณสุข (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๗๙) ได้มีการปรับเปลี่ยนกระบวนการและวิธีการทำงาน เพื่อยกระดับขีดความสามารถและมาตรฐานการทำงานของหน่วยงานราชการ ให้อยู่ในระดับสูงเทียบเท่ามาตรฐานสากล โดยยึดหลักการปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ ซึ่งประกอบไปด้วยเป้าหมายสำคัญ คือ เป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนเพื่อผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจรัฐ มีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกินความจำเป็น รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ โรงพยาบาลเขาสมิง ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีนโยบายให้นำการบริหารความเสี่ยง(Risk Management) มาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการองค์กรอย่างจริงจัง โดยมอบให้กลุ่มบริหารงานทั่วไปเป็นแกนในการขับเคลื่อน ซึ่งจะต้องใช้องค์ความรู้ในวิชาการด้านกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการมีส่วนร่วมของบุคลากร โดยเฉพาะการระบุและวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ดำเนินการแผนงานบริหารความเสี่ยง และการติดตามและประเมินผล จึงทำให้กระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง มีความแตกต่างกันในแต่ละกลุ่มงาน ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน

แนวทางปฏิบัติ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง จึงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช่ตัวเงินแก่ส่วนราชการ ตลอดจนความเชื่อมั่นของบุคคลภายนอกที่มีต่อส่วนราชการในการปฏิบัติภารกิจและผลสัมฤทธิ์ของส่วนราชการ การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของโรงพยาบาล เขาสมิง ประกอบด้วยหัวหน้ากลุ่มงานบริหาร เป็นประธาน และ ตัวแทนจากกลุ่มงานทันตกรรม กลุ่มงานการพยาบาล กลุ่มงานเภสัชกรรม กลุ่มงานบริการด้านปฐมภูมิ กลุ่มงานเทคนิคการแพทย์ กลุ่มงานประกันสุขภาพ แผนงานและสารสนเทศทางการแพทย์ กลุ่มงานการแพทย์แผนไทย กลุ่มงานเวชกรรมฟื้นฟู เป็นกรรมการรวม ๑๑ คน โดยมีนักวิชาการเงินและบัญชี เป็นเลขานุการ และเพื่อให้การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ของโรงพยาบาลเขาสมิง ให้บังเกิดผลเป็นรูปธรรม จะต้องอาศัยความร่วมมือจากบุคลากรทุกระดับ และทุกหน่วยงาน ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญและผลักดันขับเคลื่อนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงอย่างจริงจัง รวมทั้งส่งเสริมศักยภาพให้กับบุคลากรทั้งด้านการให้ความรู้และสนับสนุนทรัพยากร เพื่อเตรียมรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบต่อสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็น ยุทธศาสตร์ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีโรงพยาบาลเขาสมิง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/ กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/ บุคลากร/ ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผน การควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่

ส่วนที่ ๑ บทนำ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้กลุ่มบริหารงานทั่วไป/กลุ่มงานต่างๆ ในโรงพยาบาลเขาสมิง เข้าใจหลักการ กระบวนการ/ขั้นตอน การบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานซึ่งจะนำไปสู่การลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับ
๕. เพื่อให้กลุ่มงานในสังกัดนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงของโรงพยาบาลเขาสมิง ไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานในหน่วยงานสอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

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

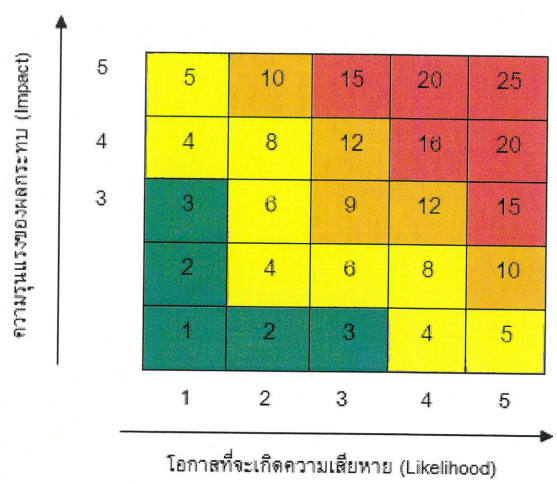
$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)



ส่วนที่ ๒
กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑.การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

1. ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง
Known Factor

2. หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด
ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการที่เกินจริง	✓	
๒	ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็นระยะเวลานาน	✓	
๓	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์	✓	
๔	เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ จัดทำรายงานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง	✓	
๕	ไม่มีการแนบหนังสือขออนุมัติเดินทางไปราชการกับใบ ขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง		✓

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก

คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการที่เกินจริง	✓			
๒	ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็นระยะเวลานาน	✓			
๓	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์		✓		
๔	เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่จัดทำรายงานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง	✓			
๕	ไม่มีการแนบหนังสือขออนุมัติเดินทางไปราชการกับใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง	✓			

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ มีผลต่อผู้ใช้งาน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ มีผลต่อผู้ใช้งาน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม
๑	มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการที่เกินจริง	๒	๒	๔
๒	ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็น ระยะเวลานาน	๒	๒	๔
๓	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัส หมายเลขครุภัณฑ์	๒	๒	๔
๔	เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่จัดทำ รายงานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๒	๔
๕	ไม่มีการแนบหนังสือขออนุมัติ เดินทางไปราชการกับใบขออนุญาต ใช้รถส่วนกลาง	๒	๑	๒

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหลัก MUST	กิจกรรมรอง SHOULD
๑	มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการที่เกินจริง		๑
๒	ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็น ระยะเวลานาน	๒	
๓	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัส หมายเลขครุภัณฑ์	๒	
๔	เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่จัดทำ รายงานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	
๕	ไม่มีการแนบหนังสือขออนุมัติ เดินทางไปราชการกับใบขออนุญาต ใช้รถส่วนกลาง		๑

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	1	2	3
มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการที่เกินจริง	✓		
ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็นระยะเวลานาน		✓	
รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์		✓	
เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่จัดทำ รายงานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง		✓	
ไม่มีการแนบหนังสือขออนุมัติเดินทางไปราชการกับใบขอ อนุญาตใช้รถส่วนกลาง	✓		

๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการที่เกินจริง	ดี	ค่อนข้างต่ำ		
ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็น ระยะเวลานาน	ดี	ค่อนข้างต่ำ		
รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มี รหัสหมายเลขครุภัณฑ์	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
ไม่มีการแนบหนังสือขออนุมัติ เดินทางไปราชการกับใบขออนุญาต ใช้รถส่วนกลาง	ดี	ต่ำ		

๕.แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
1	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัสหมายเลข ครุภัณฑ์	ผู้บริหารได้กำชับผู้รับผิดชอบลงเลข ครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และ ระบุหมายเลขที่ตัวครุภัณฑ์ให้ชัดเจน เพื่อไม่ให้เกิดกรณีเช่นนี้อีก

๖.การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับความรุนแรง <๓

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง >๓

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
1	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์	✓		

๗.จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	จากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยงานได้ดำเนินการปรับปรุงและแก้ไข โดยนำมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่มาใช้ พร้อมทั้งติดตามควบคุมกำกับอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ทำให้สถานะของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ต่ำ จึงไม่จำเป็นต้องปรับหรือเพิ่มเติมมาตรการป้องกันการทุจริตแต่อย่างใด

๘.จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
เขียว	เหลือง	แดง
จากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยงานได้ดำเนินการปรับปรุงและแก้ไข โดยนำมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่มาใช้ พร้อมทั้งติดตามควบคุมกำกับอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ทำให้สถานะของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ต่ำ จึงไม่จำเป็นต้องปรับหรือเพิ่มเติมมาตรการป้องกันการทุจริตแต่อย่างใด		

กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลเขาสมิง จังหวัดตราด

เลขที่ 75 ม.1 ต.แสนตุง อ.เขาสมิง จ.ตราด

โทร : 039-696414 เลขโทรสาร : 039-696414 ต่อ 142