



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลเขาสมิง โทร.๐๓๙ ๖๙๖ ๔๑๔ ต่อ ๑๐๐

ที่ ตร ๐๐๓๓.๓๐๑/๓๙๖

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติลงนามรับทราบรายงานการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

๒๕๖๘ และอนุมัติเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์หรือช่องเผยแพร่ของหน่วยงาน

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเขาสมิง

ด้วยกระทรวงสาธารณสุข กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
ใน หน่วยงาน ตามแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ ซึ่งในตัวชี้วัดที่ ๗ :การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต
MOIT๑๗ : หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

ในการนี้ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลเขาสมิง จึงได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผน
บริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของโรงพยาบาลเขาสมิง ตามเอกสารที่แนบท้าย
และขออนุญาตนำเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของโรงพยาบาลเขาสมิงต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวสุธินี เชื้อแหลม)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

อนุมัติ

(นายภัทรพล บุญคุ)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเขาสมิง

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการ
โรงพยาบาลเขาสมิง
ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ.๒๕๖๘
สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข	
ชื่อหน่วยงาน : โรงพยาบาลเขาสมิง วัน/เดือน/ปี : ๕ กันยายน ๒๕๖๘ หัวข้อ : หน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ) ตามที่ โรงพยาบาลเขาสมิง ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีพ.ศ.๒๕๖๘ นั้น เพื่อให้เป็นไปตามคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (integrity and Transparency Assessment:ITA) ในตัวชี้วัดที่ ๗ :การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต MOIT ๑๗ : หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โรงพยาบาลเขาสมิง จึงขออนุญาตเผยแพร่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๘ บนเว็บไซต์ของโรงพยาบาลและผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Link ภายนอก : หมายเหตุ :	
ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล สุธินี เชื้อแหลม (นางสาวสุธินี เชื้อแหลม) ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘	ผู้อนุมัติรับรอง ภัทรพล บุญคู่ (นายภัทรพล บุญคู่) ตำแหน่ง นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเขาสมิง วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘
ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่ จิรยุทธ์ โพธิ์สลัก (นายจิรยุทธ์ โพธิ์สลัก) นักวิชาการคอมพิวเตอร์ วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘	

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

โรงพยาบาลเขาสมิง
อำเภอเขาสมิง จังหวัดตราด

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นเรื่องที่มีความสำคัญและมีประโยชน์ต่อการบริหารงานของทุกองค์กร การที่จะบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพนั้น ทุกคนในองค์กรทุกระดับต้องมีส่วนร่วมในการดำเนินการ เริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยง ที่สามารถส่งผลกระทบต่อเป้าหมายรวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยง องค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ สร้างความมั่นใจขององค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมาย ที่ตั้งไว้

โรงพยาบาลเขาสมิง ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง จึงนำกระบวนการ บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการดำเนินการและพัฒนาวิธีการบริหารจัดการมาโดยลำดับจนถึงปัจจุบัน เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ขององค์กร และให้อยู่ในระดับที่จะไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือ มีผลกระทบน้อยที่สุด ทางโรงพยาบาลจึงได้นำโปรแกรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสถานพยาบาล Risk Management System เข้ามาช่วยอำนวยความสะดวกให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ โรงพยาบาลมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเข้าถึงง่ายขึ้น ในการบริหารจัดการป้องกันและแก้ปัญหาความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นให้ลดน้อยและหมดไปในที่สุดแล้ว นอกจากนี้ยังรณรงค์สร้างจิตสำนึก และปลูกฝังนิสัยการบริหาร ความเสี่ยงของบุคลากรในการปฏิบัติงาน ให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน

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 การกระจายอำนาจการตัดสินใจ การอำนวยความสะดวกและสนองตอบความต้องการของประชาชน” ตามด้วยพระราชกฤษฎีกาว่าเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ ซึ่งรัฐต้องดำเนินการตามนโยบายด้านการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ รวมทั้งให้สอดคล้องเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ที่ระบุให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดจากการดำเนิน แผนงาน/ โครงการ ที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) เป็นการเพิ่มมูลค่าให้กับองค์การและสนับสนุนให้องค์การบรรลุตามวัตถุประสงค์มากขึ้น การประยุกต์ใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการตัดสินใจการวางแผน การจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน การจัดการที่มีประสิทธิภาพ สร้างความโปร่งใสในการดำเนินงาน สร้างความเข้าใจในการผลักดันองค์การไปในทิศทางเดียวกัน โดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์การเป็นหลัก 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) มาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการองค์การอย่างจริงจัง 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 เพื่อเตรียมรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็น ยุทธศาสตร์ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีโรงพยาบาลเขาสมิง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

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/กลุ่มงานต่างๆในโรงพยาบาลเขาสมิง เข้าใจหลักการ กระบวนการ/ขั้นตอน การบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานซึ่งจะนำไปสู่การลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับ
๕. เพื่อให้กลุ่มงานในสังกัดนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงของโรงพยาบาลเขาสมิง ไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานในหน่วยงานสอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จาก การพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (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)

Diagram illustrating the Degree of Risk matrix, showing the relationship between Likelihood (โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย) and Impact (ความรุนแรงของผลกระทบ).

The matrix is a 5x5 grid. The vertical axis represents Impact (ความรุนแรงของผลกระทบ) with values 1 to 5. The horizontal axis represents Likelihood (โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย) with values 1 to 5. The cells contain numerical values representing the degree of risk, ranging from 1 to 25. The cells are color-coded: green for low risk (1-3), yellow for medium risk (4-6), and red for high risk (7-9).

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	1	2	3	4	5
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

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

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	เงินส่งประจำวันของห้องเก็บเงินขาด ไม่ครบตามจำนวนที่ต้องส่ง	✓	
๒	ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็นระยะเวลานาน	✓	
๓	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์	✓	
๔	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนผิดพลาด	✓	
๕	ไม่แสดงนั้เวลาเข้าปฏิบัติงานนอกเวลา		✓

๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อุปกรณ์คุ้มครองประจักษ์ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เงินส่งประจำวันของห้องเก็บเงินขาด ไม่ครบตามจำนวนที่ต้องส่ง			✓	
๒	ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็นระยะเวลานาน	✓			
๓	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์			✓	
๔	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนผิดพลาด		✓		
๕	ไม่แสดงนวิเวลาเข้าปฏิบัติงานนอกเวลา	✓			

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	ระดับความ จำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวม
๑	เงินส่งประจำวันของห้องเก็บเงินขาด ไม่ครบตามจำนวนที่ต้องส่ง	๓	๓	๖
๒	ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็น ระยะเวลานาน	๒	๒	๔
๓	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มี รหัสหมายเลขครุภัณฑ์	๒	๓	๖
๔	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนผิดพลาด	๒	๓	๖
๕	ไม่สแกนนิ้วเวลาเข้าปฏิบัติงานนอก เวลา	๒	๑	๒

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหลัก MUST	กิจกรรมรอง SHOULD
๑	เงินส่งประจำวันของห้องเก็บเงินขาด ไม่ครบตามจำนวนที่ต้องส่ง	๒	
๒	ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็น ระยะเวลานาน	๒	
๓	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มี รหัสหมายเลขครุภัณฑ์	๒	
๔	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนผิดพลาด	๒	
๕	ไม่แนกนนิ้วเวลาเข้าปฏิบัติงานนอก เวลา		๑

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	1	2	3
เงินส่งประจำวันของห้องเก็บเงินขาด ไม่ครบตามจำนวนที่ต้อง ส่ง			✓
ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็นระยะเวลานาน		✓	
รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการ ไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์		✓	
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนผิดพลาด			✓
ไม่แนกนนิ้วเวลาเข้าปฏิบัติงานนอกเวลา	✓		

๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
เงินส่งประจำวันของห้องเก็บเงิน ขาด ไม่ครบตามจำนวนที่ต้องส่ง	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็น ระยะเวลานาน	ดี	ค่อนข้างต่ำ		
รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มี รหัสหมายเลขครุภัณฑ์	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
ไม่แ่สกนนิ้วเวลาเข้าปฏิบัติงานนอก เวลา	ดี	ต่ำ		

๕.แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
1	รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์หลายรายการไม่มีรหัสหมายเลข ครุภัณฑ์	ผู้บริหารได้กำชับผู้รับผิดชอบลงเลข ครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และ ระบุหมายเลขที่ตัวครุภัณฑ์ให้ชัดเจน เพื่อไม่ให้เกิดกรณีเช่นนี้อีก
2	เงินส่งประจำวันของห้องเก็บเงินขาด ไม่ครบ ตามจำนวนที่ต้องส่ง	หัวหน้ากลุ่มงานได้ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบเรื่อง การส่งเงินประจำวัน ซึ่ง อาจเกิดข้อผิดพลาด ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ

๖.การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั้งที่ 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	✓		
2	เงินส่งประจำวันของห้องเก็บเงินขาด ไม่ครบตามจำนวนที่ต้องส่ง	✓		

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		

๙.การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ 9 แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 หน่วยงานที่ทำการประเมิน โรงพยาบาลเขาสมิง จ.ตราด	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	1.เงินส่งประจำวันของห้องเก็บเงินขาด ไม่ครบตามจำนวนที่ต้องส่ง 2.ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็นระยะเวลานาน 3.รหัสที่ตัวครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน 4.ไม่สแกนนิ้วเวลาเข้าปฏิบัติงานนอกเวลา
โอกาส / ความเสี่ยง	
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบและกฎหมายไม่ เพียงพอหรือ มีประสบการณ์ในการปฏิบัติ	
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยงการทุจริต ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)	
ผลการดำเนินงาน จัดการความเสี่ยงการทุจริต 1.หน่วยงานได้ดำเนินการปรับปรุงและแก้ไข โดยนำมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่มาใช้ พร้อมทั้งติดตามควบคุมกำกับอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด 2.ทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 3.มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	

กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลเขาสมิง จังหวัดตราด

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

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