



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
โรงพยาบาลสอยดาว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

---

กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลสอยดาว

โทร. ๐๓๙-๓๘๑๓๗๖-๗ ต่อ ๒๗๑

## คำนำ

โรงพยาบาลสอยดาว ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ กระบวนการ การรับเงิน การเบิกเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำเงินฝากคลัง ซึ่งกระบวนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๗ (Committee of Sponsoring organizations ๒๐๑๗) เพื่อประกอบการสอดส่องการเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริต นำไปกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต เพื่อช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตในโรงพยาบาลสอยดาว

กลุ่มงานบริหารทั่วไป  
๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

## สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
การประเมินความเสี่ยงทุจริต	
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงทุจริต	๑
การระบุความเสี่ยง	๑
การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๓
เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง	๔
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๕
แผนบริหารความเสี่ยง	๖
การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๘
การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง	๑๐
การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง	๑๐
การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๑
<b>บรรณานุกรม</b>	๑๒
<b>ภาคผนวก</b>	
- แบบสำรวจความเสี่ยงการทุจริตของโรงพยาบาลสอยดาว	

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง
๘. จัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

### ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เลือกระงงาน ที่จะทำการประเมินประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๒. เลือกระบวนงาน จากภาระงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

โรงพยาบาลสอยดาว ทำการระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งไม่คำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว มาทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

#### ประเภทของความเสี่ยงและรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต

Known Factor คือ ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor คือ ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

### ตารางที่ ๑ การระบุความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ที่	การปฏิบัติงานที่มีโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknow Factor
๑.	ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ กระบวนการใช้ราชการ ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต		

ที่	การปฏิบัติงานที่มีโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknow Factor
	๑.๑ พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ใน ภารกิจส่วนตัว ๑.๒ เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลาง ไปใช้ในการกิจส่วนตัว ๑.๓ ลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการไปใช้หรือจำหน่าย	✓	✓ ✓
๒.	<b>กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทน</b> ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๒.๑ เจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนซ้ำซ้อน เบิกเป็นเท็จ หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๒ เจ้าหน้าที่ส่งหลักฐานเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ โดยในวันนั้นไม่ได้ ขึ้นปฏิบัติงานนอกเวลาตามที่ได้รับมอบหมายเป็นคำสั่งจาก ผู้มีอำนาจสั่งการ และมีการส่งเบิกจ่ายค่าแทนและจ่ายให้ ๒.๓ เจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นที่ ไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	✓ ✓
๓.	<b>ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ</b> <b>กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา</b> ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๓.๑ จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนา ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินจำเป็น ทำให้ การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า ความโปร่งใสเป็นเท็จ และ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	
๔.	<b>กระบวนการจัดหาพัสดุ</b> ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๔.๑ มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๔.๒ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ ๔.๓ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓ ✓ ✓

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

โรงพยาบาลสอยดาว นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากขั้นตอนที่ ๑ ในช่อง Know Factor และUnknown Factor มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ผลการวิเคราะห์มีความเห็นว่าแม้กระบวนการดังกล่าวยังไม่เคยมีอุบัติเหตุการความเสี่ยงเกิดขึ้น แต่หากมีอุบัติเหตุวิเคราะห์ว่าทุกระบวนการมีสถานะความเสี่ยงสีแดง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

๑. สีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

๒. สีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

๓. สีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

๔. สีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

## ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาสความเสี่ยง/ทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	กระบวนการใช้รถราชการ ๑.๑ พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว ๑.๒ เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว ๑.๓ ลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการไปใช้หรือจำหน่าย				✓ ✓ ✓
๒.	กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทน ๒.๑ เจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนซ้ำซ้อน เบิกเป็นเท็จ หรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๒ เจ้าหน้าที่ส่งหลักฐานเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ โดยในวันนั้นไม่ได้ขึ้นปฏิบัติงานนอกเวลาตามที่ได้รับมอบหมายเป็นคำสั่งจากผู้มีอำนาจสั่งการ และมีการส่งเบิกจ่ายค่าแทนและจ่ายให้ ๒.๓ เจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				✓ ✓ ✓

ที่	โอกาสความเสี่ยง/ทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๓.	กระบวนการจัดการทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ๓.๑ จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนาของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินจำเป็น ทำให้การ ใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า ความโปร่งใสเป็นเท็จ และไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				✓
๔.	กระบวนการจัดหาพัสดุ ๔.๑ มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๔.๒ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ ๔.๓ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				✓ ✓ ✓

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

โรงพยาบาลสอยดาว นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

#### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวังใน ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง			ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็นxความ รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	กระบวนการใช้ราชการ	๓			๓			๙
๒	กระบวนการงานการเบิก ค่าตอบแทน	๓			๓			๙
๓	กระบวนการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนา	๓			๓			๙
๔	กระบวนการจัดหาพัสดุ	๓			๓			๙

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

โรงพยาบาลสอยดาว นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น X ความรุนแรง) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความ เสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ประสิทธิภาพการควบคุมความ เสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
	อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

**ดี** หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้** หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

**อ่อน** หมายถึง จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น X ความรุนแรง) มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการ (ดีหรือพอใช้หรืออ่อน)



ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ประสิทธิผลการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑. กระบวนการใช้รถราชการ	ดี			ปานกลาง
๒. กระบวนการงานการเบิก ค่าตอบแทน	ดี			ปานกลาง
๓. กระบวนการจัดทำโครงการ ก อบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนา	ดี			ปานกลาง
๔. กระบวนการจัดหาพัสดุ	ดี			ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

โรงพยาบาลสอยดาว เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่อง (๓) หรือ (๕) หรือ (๖) หรือ (๗) หรือ (๘) หรือ (๙) ทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผน บริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ  
โรงพยาบาลสอยดาว

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	<p><b>กระบวนการใช้รถราชการ</b></p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๑.๑ พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว</p> <p>๑.๓ ลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการไปใช้หรือจำหน่าย</p>	<p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลที่ขอใช้รถราชการแนบหลักฐานประกอบการขออนุญาตใช้รถยนต์ เช่น หนังสือเชิญประชุม โดยจัดทำเป็นข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์แล้วบันทึกเข้าไปในระบบการขออนุญาตใช้รถยนต์ของโรงพยาบาล</p> <p>๒. ให้กลุ่มงานบริหารทั่วไป จัดทำทะเบียนการขออนุญาตใช้รถยนต์ราชการ โดยจัดทำขึ้นทุก ๑ สัปดาห์เพื่อรายงานผู้อำนวยการพ.รับทราบ</p> <p>๓. กลุ่มงานบริหารพัสดุ อาคารสถานที่ และยานพาหนะจัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้น้ำมัน</p>

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
		<p>รถยนต์ราชการ โดยตรวจสอบจากเลขไมล์รถยนต์คันนั้นๆไมล์รถยนต์คันนั้นๆ ว่ามีความสอดคล้องกันหรือไม่</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ ต้องปฏิบัติตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการพ.ศ. ๒๕๒๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๓๕ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๓๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๔๑ และ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๕</p>
๒	<p><b>กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทน</b></p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนซ้ำซ้อน เบิกเป็นเท็จ หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๒ เจ้าหน้าที่ส่งหลักฐานเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและในวันหยุดราชการ โดยในวันนั้นไม่ได้ขึ้นปฏิบัติงานนอกเวลาตามที่ได้รับมอบหมายเป็นคำสั่งจากผู้มีอำนาจสั่งการ และมีการส่งเบิกจ่ายค่าแทนและจ่ายให้</p> <p>๒.๓ เจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม ข้อบังคับกระทรวง สาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๓. หากพบว่ามีการกระทำผิด จะต้องดำเนิน การทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p>
๓	<p><b>กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม</b></p> <p><b>ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา</b></p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๓.๑ จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า ความโปร่งใสเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการพ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๓๔</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ(ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๑</p>

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
		<p>๔. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ(ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๕. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ(ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓</p>
๔	<p><b>กระบวนการจัดหาพัสดุ</b></p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต</p> <p>๔.๑ มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง</p> <p>๔.๒ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๔.๓ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>แนวทางปฏิบัติ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุนและกำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ โดยวิธีคัดเลือกและวิธีเฉพาะเจาะจง พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุโดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>๕. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดอัตราค่าจ้างผู้ให้บริการงานจ้าง</p> <p>ออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๐</p>

#### ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โรงพยาบาลสอยดาว จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตโดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริต โดยจำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สีได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยงทุจริตในแต่ละกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงทุจริตของหน่วยงานในสังกัดราชการในจังหวัดจันทบุรีจากผลการวิเคราะห์ พบว่าทั้ง ๔ กระบวนงานมีการเฝ้าระวังที่มีประสิทธิภาพ สถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว รายละเอียดปรากฏตามตารางที่ ๖

ตารางที่ ๖ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เริ่ม	เหลือ	แดง
๑	<b>กระบวนการใช้รถราชการ</b> ๑.๑ พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว ๑.๒ เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว ๑.๓ ลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการไปใช้หรือจำหน่าย	✓  ✓ ✓		
๒	<b>กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทน</b> ๒.๑ เจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนซ้ำซ้อน เบิกเป็นเท็จ หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๒ เจ้าหน้าที่ส่งหลักฐานเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ โดยในวันนั้นไม่ได้ขึ้นปฏิบัติงานนอกเวลาตามที่ได้รับมอบหมายเป็นคำสั่งจากผู้มีอำนาจสั่งการ และมีการส่งเบิกจ่ายค่าแทนและจ่ายให้ ๒.๓ เจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓  ✓ ✓		
๓	<b>กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา</b> ๓.๑ จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า ความโปร่งใสเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓		
๔	<b>กระบวนการจัดหาพัสดุ</b> ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๔.๑ มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๔.๒ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ ๔.๓ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓ ✓ ✓		

### ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

โรงพยาบาลสอยดาว นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากขั้นตอนที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow )

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตโรงพยาบาลสอยดาว ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึง ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

### ตารางที่ ๗ ระบบบริหารความเสี่ยง(สถานะสีเขียว) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต(สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
๑. กระบวนการใช้รถราชการ	- มาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่เพียงพอ
๒. กระบวนการเบิกค่าตอบแทน	- มาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่เพียงพอ
๓. กระบวนการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา	- มาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่เพียงพอ
๔. กระบวนการจัดหาพัสดุ	- มาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่เพียงพอ

### ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

โรงพยาบาลสอยดาว จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

### ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
เขียว	เหลือง	แดง
๑. กระบวนการใช้รถราชการ	-	-
๒. กระบวนการเบิกค่าตอบแทน		
๓. กระบวนการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา		
๔. กระบวนการจัดหาพัสดุ		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗  
จะรายงานในไตรมาสที่ ๔

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต หน่วยงานที่ประเมิน โรงพยาบาลสอยดาว	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงภารกิจสนับสนุนด้านการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐหน่วยงาน
เหตุการณ์ความเสี่ยง	๑.กระบวนการใช้ราชการ ๒.กระบวนการเบิกค่าตอบแทน ๓.กระบวนการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุม และสัมมนา ๔.กระบวนการจัดหาพัสดุ
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ใฝ่ระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ไม่มี
ผลการดำเนินการ	๑.กระบวนการใช้ราชการ ไม่พบอุบัติการณ์ความเสี่ยง ๒.กระบวนการเบิกค่าตอบแทน ไม่พบอุบัติการณ์ความเสี่ยง ๓.กระบวนการจัดทำโครงการฝึกอบรม ไม่พบอุบัติการณ์ ความเสี่ยง ๔.กระบวนการจัดหาพัสดุ ไม่พบอุบัติการณ์ความเสี่ยง

## บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMEMTS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ภาคผนวก



**แบบสำรวจความเสี่ยงการทุจริตของโรงพยาบาลสอยดาว**  
ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

คำถาม ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ หน่วยงานของท่านได้รับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์จาก ผู้รับบริการ/องค์กรภายนอกตรวจสอบ หรือ หน่วยงานตรวจพบความเสี่ยงทุจริตในประเด็นต่อไปนี้

ประเด็นความเสี่ยงทุจริต	ข้อร้องเรียน ร้องทุกข์ (จำนวนเรื่อง/ครั้ง)	ตรวจพบโดยหน่วยงาน (จำนวนเรื่อง/ครั้ง)
๑.การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อส่วนตัว		
๒.การดำเนินการหรือลัดคิว ให้แก่ เจ้าหน้าที่ ญาติเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงาน หรือบุคคลที่ตนมีผลประโยชน์		
๓.เจ้าหน้าที่รับงานนอกหรือทำธุรกิจเบียดบังเวลาราชการ		
๔.การเป็นกรรมการแล้วปฏิบัติหน้าที่ในการเอื้อประโยชน์แก่ พวกพ้องในการกำหนดรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้าง		
๕.เจ้าหน้าที่เข้าร่วมเจรจาไกล่เกลี่ยในฐานะตัวแทนบริษัท ห้างร้านกรณีงานมีปัญหา		
๖.การนำทรัพย์สินหรือเบิกของราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น วัสดุ สำนักงาน การนำรถราชการไปใช้ส่วนตัว การเบิกน้ำมัน ราชการไปใช้ส่วนตัว		
๗.การออกไปอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ มีญาติหรือคนรู้จักมายื่นขอใบรับรอง หรือ ใบอนุญาต นั้นๆ		
๘.การนำข้อมูลราชการมาใช้หาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือ พวกพ้อง ใช้ข้อมูลราชการหรือปิดบังข้อมูลราชการเพื่อหาผล ประโยชน์ส่วนตัว		
๙.เจ้าหน้าที่เข้ามาดำเนินธุรกิจ โดยผ่านบุคคลอื่นที่เป็น ตัวแทน เช่น โดย ญาติ/ภรรยา/สามี(อาจไม่ได้จดทะเบียน) โดยเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียโดยตรงในฐานะผู้รับมอบอำนาจ จากบริษัท ห้างร้านในการยื่นเสนอราคา		
๑๐.การช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคมเจ้าหน้าที่จะ พิจารณาให้ความช่วยเหลือบุคคลที่เป็นญาติหรือใกล้ชิดสนิท สนมก่อน		
๑๑.หัวหน้า/จนท.พัสดุ เลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็น ญาติหรือร้านที่ตนเองรู้จัก ประสานงานเพื่อความสะดวกใน การจัดซื้อจัดจ้าง		
๑๒.เจ้าหน้าที่รับของขวัญเพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวก แก่ผู้รับบริการ		

**แบบสำรวจความเสี่ยงการทุจริตของโรงพยาบาลสอยดาว**  
**ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

คำถาม ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ หน่วยงานของท่านได้รับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์จาก ผู้รับบริการ/องค์กรภายนอกตรวจสอบ หรือ หน่วยงานตรวจพบความเสี่ยงทุจริตในประเด็นต่อไปนี้

๑๓. การพิจารณาคัดเลือกเพื่อรับรางวัลต่างๆ มีการเลือกบุคคลที่มีความสัมพันธ์หรือได้รับผลประโยชน์จากบุคคลที่เลือก		
๑๔. มีการใช้/จัดสรรทรัพยากรมากเกินไปจนเกิดความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น น้ำมันมากเกินไปจนความเป็นจริง หรือจำนวนคนมากเกินไปจนความจำเป็น ชื่อของแพงเกินจริง		
๑๕. เบิกค่าตอบแทนเท็จ หรือเบิกซ้ำซ้อน ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการเงื่อนไขในการเบิกค่าตอบแทน		
๑๖. การเลือกพื้นที่ในการจัดโครงการ/กิจกรรมที่เจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการส่วนตัว		
๑๗. การจัดประชุม จัดงาน สัมมนา ต่างๆ ผู้รับผิดชอบโครงการมีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการ หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กับสถานที่		
๑๘. การใช้อำนาจในการแต่งตั้ง เลื่อน หรือประเมินตำแหน่งข้าราชการให้แก่บุคคลหรือพวกพ้องของตน		
๑๙. การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจ่ายเงินให้ไม่ตรงตามกลุ่มเป้าหมาย แต่จัดหาบุคคลที่เป็นญาติหรือคนสนิท ที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดมารับเงิน		
๒๐. การลงเวลาปฏิบัติราชการไม่เป็นความจริง		
อื่นๆ (ระบุ)		