

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลนครพิงค์

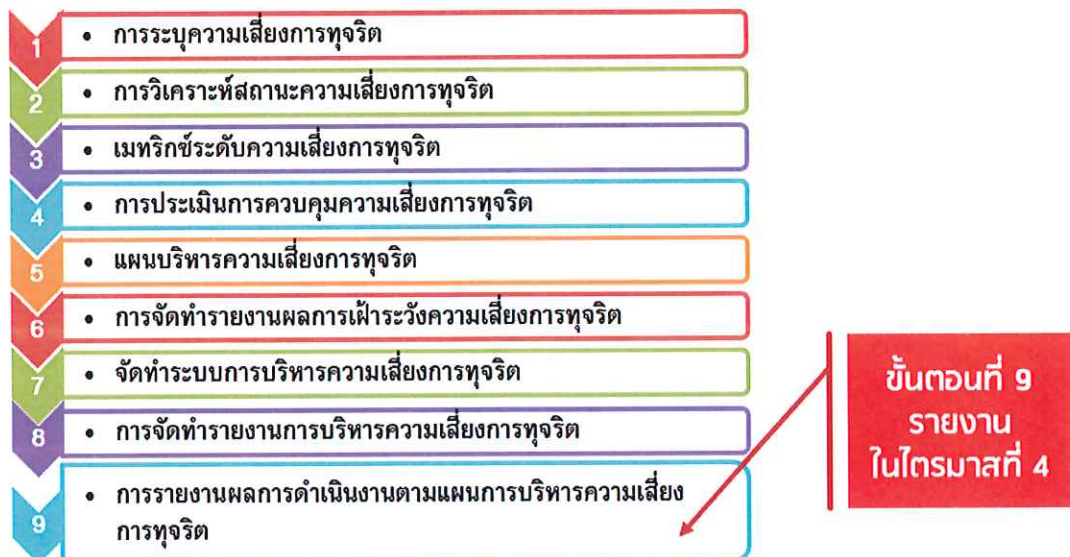
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ที่มาและความสำคัญ

ด้วยสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment) หรือ MOPH ITA โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้นำกรอบการประเมินของสำนักงาน ป.ป.ช. (พ.ศ. ๒๕๖๒ – ๒๕๖๗) มาประยุกต์ด้วยการปรับปรุงรายละเอียดข้อความที่ใช้ในการประเมิน จัดทำเป็นแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) โดย MOIT ๑๗ ของตัวชี้วัดที่ ๗ (การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต) ไตรมาส ๒ กำหนดให้หน่วยงานส่งหลักฐานที่แสดงถึงการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลนครพิงค์ จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อหามาตรการป้องกันการทุจริตที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงการทุจริตภายในหน่วยงาน ทั้งนี้ ตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้ในคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment) หรือ MOPH ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘^๑

๒. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง ๙ ขั้นตอน



^๑ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข, คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (นนทบุรี: ๒๕๖๗), ๙๗.

๒.๑ ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียดรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนนี้ก็ได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ มีประวัติ หรือมีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากผลกระทบ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา / พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	มีประกาศหนังสือเวียนกรมบัญชีกลางอยู่บ่อยครั้งอาจทำให้เจ้าหน้าที่ตีความผิดพลาด และอาจอาศัยช่องว่างของกฎหมายตีความเพื่อให้ตนเองได้ประโยชน์		✓
๒	การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่งอาจทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม	✓	
๓	การกำหนดราคากลาง วงเงินเล็กน้อยอาจไม่มีการสืบราคาจากท้องตลาด ไม่น้อยกว่า ๓ ราย อาจทำให้การจัดซื้อราคาสูงเกินจริง	✓	
๔	การจัดหาเร่งด่วนอาจทำให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ	✓	
๕	การใช้ราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ออกนอกเส้นทางที่ขอไปราชการโดยไม่มีเหตุจำเป็น	✓	
๖	การเบิกค่าใช้จ่ายเท็จ	✓	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๗	เจ้าหน้าที่การเงินผู้มีหน้าที่เก็บเงินและออกใบเสร็จ แลกเวรปฏิบัติงาน โดยให้เจ้าหน้าที่การเงินที่ไม่มีหน้าที่เก็บเงินและออกใบเสร็จมารับเงินแทน โดยไม่รายงานผู้บังคับบัญชา ทำให้ผู้มาปฏิบัติงานแทนขโมยเงินของโรงพยาบาลไป	✓	
๘	เจ้าหน้าที่การเงินปลอมแปลงเอกสาร นำส่งเงินไม่ตรงกับความเป็นจริง	✓	
๙	เจ้าหน้าที่การเงินแอบนำเงินโรงพยาบาลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่	✓	

๒.๒ ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสียหายในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ● ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ● ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ● ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ● ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	มีประกาศหนังสือเวียนกรมบัญชีกลางอยู่บ่อยครั้งอาจทำให้เจ้าหน้าที่ตีความผิดพลาด และอาจอาศัยช่องว่างของกฎหมายตีความเพื่อให้ตนเองได้ประโยชน์	✓			
๒	การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง อาจทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม			✓	
๓	การกำหนดราคากลาง วงเงินเล็กน้อยอาจไม่มีการสืบราคาจากท้องตลาด ไม่น้อยกว่า ๓ ราย อาจทำให้การจัดซื้อราคาสูงเกินจริง			✓	
๔	การจัดหาเร่งด่วนอาจทำให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ			✓	
๕	การใช้รถราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ออกนอกเส้นทางที่ขอไปราชการโดยไม่มีเหตุจำเป็น		✓		
๖	การเบิกค่าใช้จ่ายเท็จ		✓		
๗	เจ้าหน้าที่การเงินผู้มีหน้าที่เก็บเงินและออกใบเสร็จ แลกเวรปฏิบัติงาน โดยให้เจ้าหน้าที่การเงินที่ไม่มีหน้าที่เก็บเงินและออกใบเสร็จมารับเงินแทน โดยไม่รายงานผู้บังคับบัญชา ทำให้ผู้มาปฏิบัติงานแทนขโมยเงินของโรงพยาบาลไป		✓		
๘	เจ้าหน้าที่ การเงินปลอมแปลงเอกสาร นำส่งเงินไม่ตรงกับความเป็นจริง				✓
๙	เจ้าหน้าที่การเงินนำเงินโรงพยาบาลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่			✓	

๒.๓ ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม ● และสีแดง ● จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน

เกณฑ์ในการให้ค่า ๑-๓ มีดังนี้

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตัวอย่างระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
		ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑

ตัวอย่างระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย		×	×
ผลกระทบทางการเงิน ลดรายได้ รายจ่ายเพิ่ม Financial		×	×
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User		×	×
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	×	×	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	×	×	

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต (สีส้ม● กับ สีแดง●)	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
๑	การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่งอาจทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม	๓	๒	๖
๒	การกำหนดราคากลาง วงเงินเล็กน้อยอาจไม่มีการสืบราคาจากท้องตลาด ไม่น้อยกว่า ๓ ราย อาจทำให้การจัดซื้อราคาสูงเกินจริง	๓	๒	๖
๓	การจัดหาเร่งด่วนอาจทำให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ	๒	๒	๔
๔	การใช้ราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ออกนอกเส้นทางที่ขอไปราชการโดยไม่มีเหตุจำเป็น	๑	๒	๒
๕	เจ้าหน้าที่การเงินปลอมแปลงเอกสาร นำส่งเงินไม่ตรงกับความเป็นจริง	๓	๓	๙
๖	เจ้าหน้าที่การเงินนำเงินโรงพยาบาลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่	๓	๒	๖

๒.๔ ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งได้เป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ / ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ
--

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ความหมายของค่าความเสี่ยงรวม	
๑ - ๓ ความเสี่ยงต่ำ	●
๔ - ๖ ความเสี่ยงปานกลาง	●
๗ - ๙ ความเสี่ยงสูง	●

คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ●	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง ●	ค่าความเสี่ยงระดับสูง ●
ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สูง	ค่อนข้าง สูง	ปานกลาง	ค่อนข้างต่ำ	ต่ำ
๑	การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ใกล้เคียงกับยี่ห้อโดยยี่ห้อหนึ่งอาจทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม			✓		
๒	การกำหนดราคากลาง วงเงินเล็กน้อยอาจไม่มีการสืบราคาจากท้องตลาด ไม่น้อยกว่า ๓ ราย อาจทำให้การจัดซื้อราคาสูงเกินจริง				✓	
๓	การจัดหาเร่งด่วนอาจทำให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ				✓	
๔	การใช้รถราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ออกนอกเส้นทางที่ขอไปราชการโดยไม่มีเหตุจำเป็น					✓
๕	เจ้าหน้าที่การเงินปลอมแปลงเอกสาร นำส่งเงินไม่ตรงกับความเป็นจริง		✓			
๖	เจ้าหน้าที่การเงินนำเงินโรงพยาบาลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่		✓			

๒.๕ ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ● ค่อนข้างสูง ● ปานกลาง ● มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลนครพิงค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

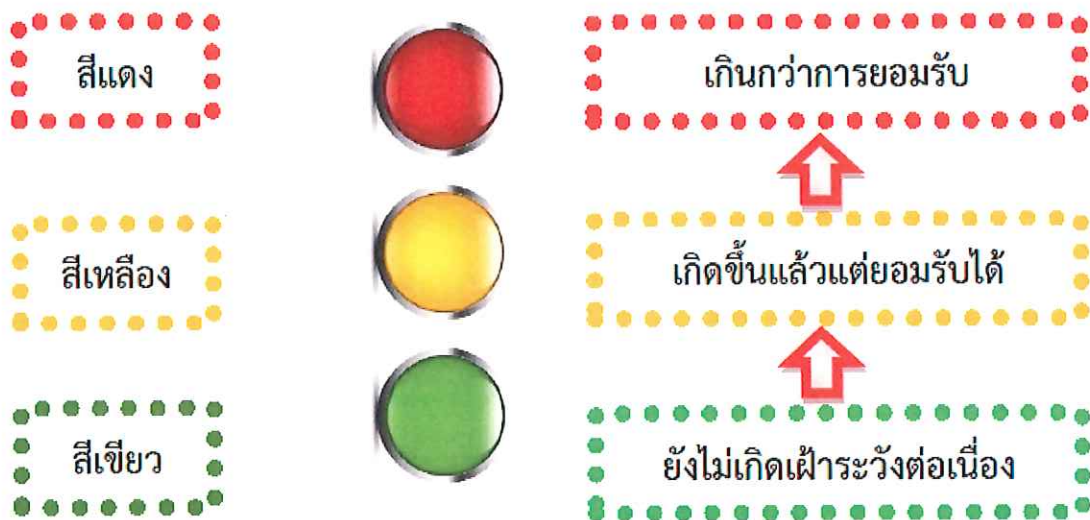
ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่งอาจทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม	มีการแจ้งเวียน/ซักซ้อมความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง และทราบถึงบทกำหนดโทษการไม่ปฏิบัติตาม พรบ.พัสดุ ๒๕๖๐ อยู่เสมอ มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้างที่มีมาตรฐาน เป็นกลาง เปิดกว้าง และเป็นประโยชน์ต่อทางราชการ คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ต้องมีการยืนยันว่ารายละเอียดที่กำหนดสามารถยื่นข้อเสนอได้ไม่น้อยกว่า ๓ ราย เพื่อให้เกิดการแข่งขันที่เป็นธรรม
๒	เจ้าหน้าที่การเงินปลอมแปลงเอกสาร นำส่งเงินไม่ตรงกับความเป็นจริง	ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน เมื่อพบเห็นเหตุการณ์ผิดปกติหรือไม่เป็นไปตามระเบียบ แบบแผน หรือขั้นตอนที่กำหนดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที การแลกเปลี่ยนเวรปฏิบัติงานต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง
๓	เจ้าหน้าที่การเงินนำเงินโรงพยาบาลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่	การนำส่งเงินต้องมีพยานเซ็นรับรอง มีการอบรมให้ความรู้ด้านวินัย การดำเนินการทางวินัย การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมายแก่เจ้าหน้าที่

๒.๖ ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

๒.๖ ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง



สถานะสีเขียว ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีตามที่ ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลด

สถานะสีแดง เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	มีการแจ้งเวียน/ซักซ้อมความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง และทราบถึงบทกำหนดโทษการไม่ปฏิบัติตาม พรบ.พัสดุ ๒๕๖๐ อยู่เสมอ มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้างที่มีมาตรฐาน เป็นกลาง เปิดกว้าง และเป็นประโยชน์ต่อทางราชการ คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ต้องมีการยืนยันว่ารายละเอียดที่กำหนดสามารถยื่นข้อเสนอได้ไม่น้อยกว่า ๓ ราย เพื่อให้เกิดการแข่งขันที่เป็นธรรม	การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่งอาจทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม		✓	
๒ และ ๓	ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน เมื่อพบเห็นเหตุการณ์ผิดปกติหรือไม่เป็นไปตามระเบียบ แบบแผน หรือขั้นตอนที่กำหนดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที การแลกเปลี่ยนเวรปฏิบัติงานต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง การนำส่งเงินต้องมีพยานเซ็นรับรอง มีการอบรมให้ความรู้ด้านวินัย การดำเนินการทางวินัย การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และความรับผิดชอบต่อหน้าที่	- เจ้าหน้าที่การเงินปลอมแปลงเอกสารนำส่งเงินไม่ตรงกับความเป็นจริง - เจ้าหน้าที่การเงินนำเงินโรงพยาบาลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่		✓	✓

๒.๗ ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียกกรณีหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๑. เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมียกกรณีเพิ่มเติม
๒. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียกกรณีเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
๓. ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีแดง Red ● เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	

สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
- การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง อาจทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม - เจ้าหน้าที่การเงินปลอมแปลงเอกสาร นำส่งเงินไม่ตรงกับความเป็นจริง - เจ้าหน้าที่การเงินนำเงินโรงพยาบาลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่	มีการการเฝ้าระวัง กำกับ ดูแล ตรวจสอบการดำเนินงานให้มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด หากพบว่าการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้รายงานผู้อำนวยการโรงพยาบาลนครพิงค์ ผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นโดยทันที เพื่อพิจารณาแก้ไข ยกเว้น หรือดำเนินการอื่นที่เหมาะสม ให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม และเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการกระทำผิดจะต้องถูกดำเนินการทางวินัย อาญา และความรับผิดชอบทางละเมิด หากผู้บังคับบัญชารายใดพบเห็นการกระทำผิด ประพฤติมิชอบในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้วละเลยไม่รายงาน จะถือว่าผู้บังคับบัญชานั้นกระทำผิดวินัยด้วย

สถานะสีเขียว Green ● ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	

๒.๘ ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตามประเมินผล (สี)

สถานะความเสี่ยง

สีเขียว ● หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง ● หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง ● หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	สรุปสถานะการบริหารความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑		การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ใกล้เคียงกับยี่ห้อโดยยี่ห้อหนึ่งอาจทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม	
๒		เจ้าหน้าที่การเงินปลอมแปลงเอกสาร นำส่งเงินไม่ตรงกับความเป็นจริง	
๓		เจ้าหน้าที่การเงินนำเงินโรงพยาบาลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวในระหว่างปฏิบัติหน้าที่	