

รายงานการประชุมควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ปี ๒๕๖๕

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๕

ณ ห้องประชุมนารธรรม โรงพยาบาลบ้านแพรง

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวปิยธิดา พูนพัฒนปรีชา ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการพิเศษ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวณัฏฐ์ธันน์ สังข์ประไพ ตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสาวสุกัลยา สังข์กลม ตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๔. นายอภิวัฒน์ ลือศิริ ตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาววราภรณ์ เพิ่มเอี่ยม ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๖. นางสาววันทนี สุทธิบุรณ์ ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๗. นางสาวจินตนา ลือศิริ ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๘. นางสาวปวีณา ยะประสิทธิ์ ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๙. นางนรินทร์ทิพย์ ทรัพย์พร ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๐. นางสาวปริญดา พิงธรรม ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๑๑. นางรัศมี ใจอ่อน ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งให้ทราบ (ประธาน)

- ชี้แจงแนวทางการตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข ปี ๒๕๖๖

ระบบการควบคุมภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Electronics Internal Audit : EIA) หมายถึง การนำเทคโนโลยีสารสนเทศทางคอมพิวเตอร์มาช่วยประเมินประสิทธิภาพการบริหารการเงินการคลังด้วยระบบ ควบคุมภายใน โดยระบบจะเชื่อมโยงการประมวลผลกับฐานข้อมูลที่น่าเชื่อถือ จึงสามารถทราบผลการประเมินได้ ทันทีที่เกิดการคล่องตัว สะดวก รวดเร็ว ลดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ความน่าเชื่อถือของข้อมูลสารสนเทศ ส่งผลต่อการก ากับดูแลการด าเนินงานและการตัดสินใจของผู้บริหารหน่วยงานที่รวดเร็วและสะดวกขึ้น ทั้งนี้ การประเมินด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์มีการประมวลผลข้อมูลการประเมินการควบคุมภายใน ๕ มิติ ได้แก่

๑มิติด้านการประเมินระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง .

๒มิติด้านการจัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล .

๓มิติด้านการเงิน .

๔มิติด้าน .พัสดุ

๕มิติด้านงบการเงิน .

- แจ้งรายชื่อและบทบาทหน้าที่คณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบภายใน ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
- แผนปฏิบัติการดำเนินการระบบควบคุมภายใน และทบทวน Flow ระบบควบคุมภายใน
- แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ปีละ ๒ ครั้ง

คุณรัศมี

ขอขอบคุณจุดงานทุกจุดที่ได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ (17 หลักการ) แบบ ปค.๔ และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบปค.๕ ครอบคลุมทุกภารกิจตามโครงสร้าง ส่งให้กลุ่มงานบริหารเพื่อรวบรวมให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด ท้นกำหนดเวลาในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องสืบเนื่อง

จากการประชุมแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง และได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการ และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ครั้งที่ ๑๐๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๓ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่บางท่าน ซึ่งลาออกจากราชการ จึงได้มีการปรับปรุงแก้ไขคำสั่งใหม่ เลขที่ ๐๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๕ และคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการควบคุมภายใน ตามคำสั่งเลขที่ ๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕ ดังนี้

มีการปรับแก้คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ด้านการควบคุมภายใน เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่บางท่านลาออกจากราชการ ดังนี้

๑. แจ้งรายชื่อคณะกรรมการควบคุมภายใน ตามระบบ EIA

- มิติด้านการเงิน นางนรินทร์ทิพย์ ทรัพย์พร
- มิติด้านการจัดเก็บรายได้ นางสาววรารณณ์ เพิ่มเอี่ยม
- มิติด้านงบการเงิน นางสาววันนี สุทธิบุรณ์
- มิติด้านบริหารพัสดุ นางสาวจินตนา ลือศิริ
- มิติด้านระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง นางสาวปวีณา ยะประสิทธิ์
- ผู้สอบทาน นางรัศมี ใจอ่อน

๒. แจ้งวิธีการประเมิน EIA ทางอิเล็กทรอนิกส์

๓. เรียนแจ้งทุกจุดงานจัดทำกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงานตัวเองเพื่อเป็นวิธีปฏิบัติในการทำงานซึ่งจะช่วยให้ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน หากมีผู้มาปฏิบัติหน้าที่ในส่วนงานนั้นๆ แทนกัน

๔. ให้กรรมการแต่ละมติเข้าไปศึกษาและทำแบบประเมินของตนเองที่รับผิดชอบ โดย save file เป็น PDF แนบเอกสาร ระบบจะเปิดให้ลงทะเบียนได้ถึง ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕ โดยคณะกรรมการแต่ละท่านสามารถขอข้อมูลตามรายละเอียดที่ต้องตอบแบบประเมิน กับผู้เกี่ยวข้องได้ ทั้งนี้มอบหมายให้คณะกรรมการชี้แจงจุดงานรับทราบด้วย

ระเบียบวาระที่ ๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการเพื่อป้องกันการเกิดผลประโยชน์

ทับซ้อน ทบทวนเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในโรงพยาบาล

- โรงพยาบาลบ้านแพรงได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนดังนี้

๑.การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่

เหมาะสมคือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีดกันการสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งส่งผลทางลบต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

- กระบวนการที่มีช่องทางอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านการเงินโรงพยาบาล เช่น การเบิกจ่าย ค่าตอบแทน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเสี่ยงภัย

๒.กระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสรู้เสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ – จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ – จ่าย / การจัดหาบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

- การจัดหาพัสดุ
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้ราชการ

๓

๓. ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้อำนาจกระทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔. แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๔.๑ การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงพยาบาล รังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบเช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากร
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรคิให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี
- เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน และการปฏิบัติงาน

ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

๔.๒ การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงานเช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- ตรวจสอบ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร เนื่องจากมีแนวโน้มที่จะ

เกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนสูง

- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- ปรับปรุงนโยบาย มาตรการให้รัดกุม ชัดเจน ลดโอกาสที่จะใช้อำนาจหน้าที่เพื่อประโยชน์ส่วนตน

คุณรัศมี

การทบทวนเกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด
๑	๕ ปีขึ้นไปเกิด ๑ ครั้ง
๒	๒ - ๔ ปีเกิด ๑ ครั้ง
๓	๑ ปี เกิด ๑ ครั้ง
๔	๑ - ๖ เดือน แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๕	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ยอมรับได้
๒	น้อย	ระดับนี้สามารถยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
๓	ปานกลาง	ระดับนี้สามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยงไม่ให้เคลื่อนไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
๔	สูง	ระดับนี้ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องดำเนินการแก้ไขให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๕	สูงมาก	ระดับนี้ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องดำเนินการแก้ไขทันที

แผนผังการประเมินความเสี่ยง

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

Risk Assessment Matrix			ความเป็นไปได้				
			ต่ำมาก / น้อยมาก	ต่ำ / น้อย	ปานกลาง	สูง / ปานกลาง	สูงมาก / ปานกลาง
			1	2	3	4	5
ผลกระทบ / ความรุนแรง	สูงมาก / หนัก	5	5	10	15	20	25
	สูง / วิกฤต	4	4	8	12	16	20
	ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
	ต่ำ / น้อย	2	2	4	6	8	10
	ไม่เป็นสาระสำคัญ / น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
			ระดับของความเสี่ยง				

๓. การประเมินความเสี่ยง

ผู้หนักความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๑ - ๓	ต่ำ	ระดับนี้สามารถยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
๔ - ๕	ปานกลาง	ยอมรับได้ ต้องควบคุมความเสี่ยง
๑๐ -	สูง	ไม่สามารถยอมรับได้ แก้ไขให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๑๗ -	สูงมาก	ระดับนี้ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องแก้ไขทันที

เสนอที่ประชุมพิจารณา ประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในโรงพยาบาลบ้านแพ้ว กำหนด ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ประเด็น ความเสี่ยง	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.การจัดหาพัสดุ	๑.การจัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไปอย่าง โปร่งใสและประหยัดงบประมาณของ ทางราชการ		√
	๒.มีการเบิกวัสดุมากเกินไปจนความจำเป็น		√

ประเด็น ความเสี่ยง	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๒.การจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา	๑.การดำเนินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และประหยัดงบประมาณ ของทางราชการ		✓
	๒.ผู้เข้าร่วมประชุม/อบรม ไม่ได้อยู่ใน กลุ่มเป้าหมาย		✓
๓.การเบิก ค่าตอบแทน	๑.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควร ได้รับ		✓
	๒.การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓
๔.การใช้รถยนต์ ราชการ	๑.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการใน เรื่องส่วนตัว		✓
	๒.ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ของการใช้รถยนต์ราชการ		✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะ ของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ประเด็น ความเสี่ยง	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.การจัดหาพัสดุ	๑.การจัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไปอย่างโปร่งใสและ ประหยังบประมาณของทางราชการ ๒.มีการเบิกวัสดุมากเกินความจำเป็น		√ √		
๒.การจัดทำ โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา	๑.การดำเนินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และประหยังบประมาณของทางราชการ ๒.ผู้เข้าร่วมประชุม/อบรม ไม่ได้อยู่ใน กลุ่มเป้าหมาย	√ √			
๓.การเบิก ค่าตอบแทน	๑.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ ๒.การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและในวันหยุดราชการ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	√ √			
๔.การใช้รถยนต์ ราชการ	๑.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการในเรื่อง ส่วนตัว ๒.ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบของการ ใช้รถยนต์ราชการ	√ √			

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร
 สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
 สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง
 สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
 สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยง ระดับสูง
 มาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็น ของการ
 เฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน

เกณฑ์ในการให้ค่า ๑-๓ มีดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือ

ขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงว่ามีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต้องทำการ
 ป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงว่ามีความจำเป็นต่อการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาการ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer / User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (Risk level matrix)

ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑.การจัดหาพัสดุ	๑.การจัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไปอย่างโปร่งใสและ	๒	๓	๖
	๒.มีการเบิกวัสดุมากเกินความจำเป็น	๒	๒	๔
๒.การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา	๑.การดำเนินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และประหยัดงบประมาณของทางราชการ	๑	๑	๑
	๒.ผู้เข้าร่วมประชุม/อบรม ไม่ได้อยู่ใน กลุ่มเป้าหมาย	๑	๑	๑
๓.การเบิก ค่าตอบแทน	๑.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	๑	๒	๒
	๒.การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและในวันหยุดราชการไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒
๔.การใช้รถยนต์ ราชการ	๑.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการในเรื่อง ส่วนตัว	๑	๒	๒
	๒.ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบของการ ใช้รถยนต์ราชการ	๑	๒	๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมการทุจริตว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการซึ่งแบ่งได้เป็น ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ
- อ่อน จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับ สูง
๑.การจัดหาพัสดุ	๑.การจัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไปอย่างโปร่งใสและ	พอใช้		ปานกลาง	
	๒.มีการเบิกวัสดุมากเกินความจำเป็น	พอใช้		ปานกลาง	
๒.การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน	๑.การดำเนินโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน	ดี	ต่ำ		
	๒.ผู้เข้าร่วมประชุม/อบรม ไม่ได้อยู่ในกลุ่มเป้าหมาย	ดี	ต่ำ		
๓.การเบิกค่าตอบแทน	๑.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
	๒.การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
๔.การใช้รถยนต์ราชการ	๑.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการในเรื่องส่วนตัว	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
	๒.ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบของการใช้รถยนต์ราชการ	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/ อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

(กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือก ภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลบ้านแพรง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ประเด็น ความเสี่ยง	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑.การจัดหาพัสดุ	๑.การจัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไปอย่างโปร่งใสและ ประหยังบประมาณของทางราชการ ๒.มีการเบิกวัสดุมากเกินความจำเป็น	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนว ทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ทำการสรุปการจัดซื้อจัด จ้างรายเดือน และเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการ รับทราบทุกครั้ง โดยผ่านทางผู้ช่วยผู้อำนวยการ ที่ควบคุม กำกับ ดูแลหน่วยงานของตน ๓.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง รับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้ เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง
๒.การเบิกค่าตอบแทน	๑.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ ๒.การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและในวันหยุดราชการ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการทุกครั้งที่มีการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ ๒.ในกรณีที่เดินทางไปราชการ (ประชุม) ตรง กับวันที่ต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ ดำเนินการจัดทำบันทึกการแลกเปลี่ยนเวรนอก เวลาราชการทุกครั้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ๓.จัดทำเอกสารเบิกจ่ายค่าตอบแทน เป็น ประจำทุกเดือน และมีการตรวจสอบก่อนส่งขอ อนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง

ประเด็น ความเสี่ยง	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๓.การใช้รถยนต์ ราชการ	๑.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการในเรื่อง ส่วนตัว ๒.ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบของการ ใช้รถยนต์ราชการ	๑.กำหนดนโยบายด้านความโปร่งใส การ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และมาตรการ การป้องกันการทุจริต ยับยั้งการกระทำผิดของ เจ้าหน้าที่ พร้อมประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อของ หน่วยงาน ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและ บุคลากรปฏิบัติตามมาตรการและคู่มือ ผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักปลัดกระทรวง สาธารณสุข

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับ ความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกัน การทุจริตต่อไป ตามแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตาม แผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยัน ผลการ ป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การ ทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สีได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางการจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงของโรงพยาบาลบ้านแพรง

ประเด็น ความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑.การจัดหา พัสดุ	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ให้ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อ จัดจ้าง อย่างเคร่งครัด ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ทำการสรุปการจัดซื้อจัดจ้างราย เดือน และเสนอให้หัวหน้าส่วน ราชการรับทราบทุกครั้ง โดยผ่าน ทางผู้ช่วยผู้อำนวยการที่ควบคุม กำกับ ดูแลหน่วยงานของตน	๑.การจัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไปอย่าง โปร่งใสและประหยัดงบประมาณของ ทางราชการ	√		
		๒.มีการเบิกวัสดุมากเกินความจำเป็น	√		

ประเด็น ความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	๓.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์ กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง				
๒.การเบิก ค่าตอบแทน	๑.จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการทุกครั้งที่มีการ ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ๒.ในกรณีที่เดินทางไปราชการ (ประชุม) ตรงกับวันที่ต้อง ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ ดำเนินการจัดทำบันทึกการ แลกเปลี่ยนเวรนอกเวลาราชการทุก ครั้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ๓.จัดทำเอกสารเบิกจ่าย ค่าตอบแทน เป็นประจำทุกเดือน และมีการตรวจสอบก่อนส่งขอ อนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง	๑.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควร จะได้รับ ๒.การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓ ✓		
๓.การใช้ รถยนต์ ราชการ	๑.กำหนดนโยบายด้านความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และมาตรการป้องกันการทุจริต ยับยั้งการกระทำผิดของเจ้าหน้าที่ พร้อมประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อของ หน่วยงาน ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามมาตรการ และคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักปลัดกระทรวงสาธารณสุข	๑.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการใน เรื่องส่วนตัว ๒.ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ของการใช้รถยนต์ราชการ	✓ ✓		

มติที่ประชุม

เห็นชอบตามที่พิจารณา

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

คุณรัศมี

- ทบทวนคะแนน EIA ทั้ง ๕ มิติของปีที่ผ่านมา ๒๕๖๔

1	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านการเงิน)	40	3	17	20	54.05
2	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านจัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล)	18	-	4	14	77.78
3	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านงบการเงิน)	28	1	5	22	81.48
4	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านบริหารพัสดุ)	25	3	6	16	72.73
5	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง)	18	-	4	14	77.78

ให้พิจารณานำมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อพัฒนาให้คะแนนได้ตามเกณฑ์ หากมีข้อสงสัยให้ติดต่อประสานงานกับอาจารย์เพื่อจะได้จัดทำข้อมูลได้ถูกต้อง ครบถ้วน

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๐๐ น.

นางรัศมี ใจอุ่น/บันทึกรายงานการประชุม