



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลจุฬารัตน์ กลุ่มงานบริหารทั่วไป จังหวัดนครศรีธรรมราช โทร ๐ ๗๕๓๕ ๔๐๒ ๓
ที่ นศ.๐๐๓๓.๓๐๑(๑๙)/พิเศษ วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญคณะกรรมการประชุมจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
เรียน คณะกรรมการดำเนินงานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ของโรงพยาบาลจุฬารัตน์

เนื่องจากการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ช่วยให้เราได้ทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงาน ในมิติต่างๆ อย่างรอบด้าน และช่วยให้เราวางแผนเพื่อพัฒนาป้องกันแก้ไข ปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่อาจสร้างความเสียหายตามมาในภายหลังได้ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จึงเห็นควรมีการประชุม จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นแนวทางป้องกัน ให้เจ้าหน้าที่ รับทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ในการนี้ จึงขอเชิญคณะกรรมการดำเนินงานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ของโรงพยาบาลจุฬารัตน์ เข้าร่วมประชุม ในวันศุกร์ ที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมแควสตร โรงพยาบาลจุฬารัตน์

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

นายเชาวรัตน์ ชุนใหม่

นายแพทย์ชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลจุฬารัตน์

สรุปรายงานการการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของโรงพยาบาลจุฬาภรณ์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๐.๐๐ - ๑๒.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมแคสเสด ชั้น ๒ โรงพยาบาลจุฬาภรณ์

ผู้มาประชุม

๑. นายเชาว์วัฒน์ ขุนใหม่	นายแพทย์ชำนาญการ	ประธานกรรมการ
๒. นางวิรัตน์ อุ่นนวน	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๓. นางสาวกรรณิการ์ แก้วลอย	ทันตแพทย์ชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางเขตแข บุญประดิษฐ์	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๕. นางสาวสุภา ไกรสุวรรณ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางจริยา นิยมรส	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๗. นางสาวพัชรียา ก้าวเจริญ	นักกายภาพบำบัดชำนาญการ	กรรมการ
๘. นางมณีรัตน์ ตงประเสริฐ	แพทย์แผนไทยปฏิบัติการ	กรรมการ
๙. นางปรีดา แก้วกวน	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
๑๐. นายเอกวิน ศรีเมือง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ
๑๑. นางสาวกัตติกา ราชนิยม	นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม (เนื่องจากติดราชการ)

๑. นายแพทย์ธรรมสถิตย์ พิบูลย์	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลจุฬาภรณ์
๒. นางสาวสิตางศุ์ หวานเหลือ	นายแพทย์ชำนาญการ
๓. นางสมใจ กัญชนะกาญจน์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๔. นางสาวภี หนูเกลี้ยง	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๕. นางศิริพร เอียดแก้ว	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ

ผู้เข้าร่วมประชุม

- นายสุทธิพร เพ็งจันทร์	นักวิชาการคอมพิวเตอร์
-------------------------	-----------------------

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

วาระที่ ๑ : ประธานแจ้งเพื่อทราบ :

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ช่วยให้เราได้ทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงาน ในมิติต่างๆ อย่างรอบด้าน และช่วยให้เราวางแผนเพื่อพัฒนาป้องกันแก้ไขปัญหาการทุจริต และประพฤติมิชอบ ที่อาจสร้างความเสียหายตามมาในภายหลังได้ ถือเป็น เครื่องมือที่ทุกคนจะได้มีส่วนร่วม ร่วมในการสะท้อนความคิด เพื่อนำไปสู่การพัฒนา การบริหารงานภาครัฐ เพื่อให้ได้รับการบริการจาก ภาครัฐที่ดีขึ้น และยังส่งผลให้ประชาชนและสาธารณประโยชน์มีโอกาสได้มีส่วนร่วมกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของภาครัฐได้มากขึ้นด้วย รวมทั้งเพื่อส่งเสริม สนับสนุนให้หน่วยงานในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขที่เป็นเป้าหมาย ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ ของแต่ละหน่วยงานและการให้บริการสาธารณะผ่านระบบสารสนเทศเป็นหลัก เพื่อผลักดันให้หน่วยงานใน สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขที่เป็นเป้าหมาย ดำเนินการป้องกันการทุจริตของปัญหา หรือความเสี่ยงที่พบ ภายในหน่วยงาน และนำมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตทั้งในระดับ นโยบาย ระดับปฏิบัติการมาบังคับใช้ให้เกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม ปฏิบัติอย่างทั่วถึง และครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

มติที่ประชุม

- รับทราบ

วาระที่ ๒ : รับรองรายงานการประชุม :

- ไม่มี

วาระที่ ๓ : เรื่องเพื่อทราบ

วาระที่ ๔ : เรื่องเพื่อพิจารณา

ประธาน แจ้ง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของโรงพยาบาลจุฬาภรณ์ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนัก ให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment) หรือเรียกสั้น ๆ ว่า ITA ซึ่งถือเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐเครื่องมือหนึ่ง ที่มุ่งพัฒนาในเชิงสร้างสรรค์มากกว่ามุ่งจับผิด เปรียบเสมือนเครื่องมือตรวจสุขภาพ องค์กรประจำปีมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐได้รับทราบถึง สถานะ และปัญหาการดำเนินงาน ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร ผลการประเมินที่ได้จะช่วยให้ หน่วยงานภาครัฐสามารถนำไปใช้ ในการปรับปรุงพัฒนานำองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การ ให้บริการ สามารถอำนวยความสะดวก และตอบสนองต่อประชาชนได้ดียิ่งขึ้น ซึ่งถือเป็นการยกระดับมาตรฐาน การดำเนินงานภาครัฐ ดังนั้น การประเมิน ITA จึงมิได้เป็นเพียงการประเมินคุณธรรมการดำเนินงาน การป้องกัน การทุจริตในองค์กร และการเปิดเผยข้อมูลภาครัฐเท่านั้น แต่ยังเป็นการประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน การ ให้บริการ ประชาชน การอำนวยความสะดวก เพื่อให้ทราบถึงช่องว่างของความไม่เป็นธรรมและความด้อย ประสิทธิภาพ สำหรับนำไปจัดทำแนวทาง มาตรการต่างๆ ในกาป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ใน ขณะเดียวกัน ยังเป็นเครื่องมือที่หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจและประเมินตนเอง เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลอัน ส่งผล ให้เกิดความตระหนักและปรับปรุงการบริหาร และกำกับดูแลการดำเนินงาน ให้มีประสิทธิภาพเกิด ประโยชน์ต่อ ประชาชน และให้ความสำคัญกับด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร ตนเองมากขึ้น นอกจากนี้การ ประเมิน ยังส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการของหน่วยงาน ภาครัฐในทางปฏิบัติอย่าง เห็นได้ชัด โดยเฉพาะการตื่นตัวและหันมาให้ความสนใจต่อการพัฒนานำแพลตฟอร์ม อิเล็กทรอนิกส์ของตนเอง ให้ทันสมัย และนำเสนอมากขึ้น ที่สำคัญคือส่งผลให้หน่วยงานมีการจัดการข้อมูล ข่าวสารอย่างเป็นระบบ และ เตรียมความ พร้อมในการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะให้ได้รับทราบและส่งเสริม ให้เกิดตรวจสอบอีกด้วย นอกจากนี้ เพื่อ นำไปสู่พัฒนาการบริหารงานภาครัฐ เพื่อให้ประชาชนคนไทยได้รับบริการจากภาครัฐที่ดีขึ้น และยังส่งผลให้ ประชาชนและสาธาณชนมีโอกา ส ภาครัฐได้มากขึ้นด้วย ได้มีส่วนร่วมกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงาน ของ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๔ ขั้นตอน

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

- ๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
 - ๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรของทางราชการโดยมีความเสี่ยง
- ๑. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง
 - ๒. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจำหน่ายพัสดุ
 - ๓. ความเสี่ยงเกี่ยวกับควบคุมรหัสครุภัณฑ์

มติที่ประชุม

- ที่ประชุมได้ร่วมกันจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของ
โรงพยาบาลจุฬาภรณ์

วาระที่ ๕ : อื่นๆ

- ไม่มี

เลิกประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.



นายเอกวิน ศรีเมือง
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
(ผู้บันทึกการประชุม)



นายเชาว์วัฒน์ ชุนใหม่
นายแพทย์ชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลจุฬาภรณ์
(ผู้ตรวจรายงานการประชุม)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลจุฬารัตน์ กลุ่มงานบริหารทั่วไป จังหวัดนครศรีธรรมราช โทร ๐ ๗๕๓๕ ๔๐๒ ๓
ที่ นศ.๐๐๓๓.๓๐๑(๑๙)/พิเศษ วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และขอเผยแพร่บนเว็บไซต์
เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลโรงพยาบาลจุฬารัตน์

ด้วยโรงพยาบาลจุฬารัตน์ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ จากการประชุมคณะกรรมการดำเนินงานได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และได้สรุปรูปแบบพฤติการณ์การทุจริต นั้น

ในการนี้ การประชุมคณะกรรมการดำเนินงานได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และได้สรุปรูปแบบพฤติการณ์การทุจริต รายละเอียดตามเอกสารแนบ จึงขอรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของโรงพยาบาลจุฬารัตน์ และขออนุญาตนำเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน พร้อมทั้งแจ้งเวียนในหน่วยงานให้ถือปฏิบัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบ และอนุมัติเผยแพร่บนเว็บไซต์ต่อไป

(นายเอกวิน ศรีเมือง)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

☒ เห็นชอบ/อนุญาต

นายเชาว์วัฒน์ ชุนใหม่
นายแพทย์ชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลจุฬารัตน์



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง
และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

โรงพยาบาลจุฬาภรณ์

จังหวัดนครศรีธรรมราช
ประจำปีงบประมาณ 2569

คำนำ

โรงพยาบาลจุฬารัตน์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน coso 2013 (the committee of sponsoring Organization of the tread commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยัง นำความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Base)

โรงพยาบาลจุฬารัตน์

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลจุฬาภรณ์

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลจุฬาภรณ์ ได้กำหนดขั้นตอน การประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน กระบวนการที่จะประเมิน ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของโรงพยาบาลจุฬาภรณ์ จำนวน 4 กระบวนการ ได้แก่ (1) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง (2) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน ด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงานและสัมมนา (3) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน (4) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ (5) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว (6) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ด้านการจ่ายยาและเวชภัณฑ์ที่มีขายเกินความจำเป็น (7) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็น ในการรักษาผู้ป่วย ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต จำนวน 4 ขั้นตอนใน 4 ขั้นตอน กำหนดขั้นตอนในการประเมินความเสี่ยงเพื่อดำเนิน การวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุน

สำหรับขั้นตอนที่ 9 เป็นการรายงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่ง จะดำเนินงานรายงานภายหลังจากดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลจุฬาภรณ์ ได้พิจารณาเลือกประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน

การประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้าน ภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยได้นำประเด็นความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ 4195/2561 ลงวันที่ 29 พฤศจิกายน 2561 ได้ทำ การประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากภาระงานด้าน ภารกิจสนับสนุน จำนวน 5 กระบวนการ และได้้นำความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนมาทำการ พิจารณาและวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพิ่มอีก 2 กระบวนการ ซึ่งเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากร ของทางราชการโดยมีความ เสี่ยง

1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง
2. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจำหน่ายพัสดุ
3. ความเสี่ยงเกี่ยวกับควบคุมรหัสครุภัณฑ์

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต 9 ขั้นตอน



1. ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ 1 นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยง ในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอน อาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้ อยู่ในขั้นตอนนี้ก็ได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น มีประวัติ หรือมีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา / พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1	การจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง 1. ความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและหลักธรรมาภิบาล (Transparency Risk) ความเสี่ยงที่ถูกเพ่งเล็งมากที่สุดคือ "การเอื้อประโยชน์" ให้แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง การล็อกสเปก (Technical Bias): การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะ (TOR) ที่บีบให้เหลือผู้จำหน่ายเพียงรายเดียว เพื่อให้เข้าเงื่อนไข "มีผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติเพียงรายเดียว ความสัมพันธ์ส่วนตัว (Conflict of Interest): ความใกล้ชิดระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้บริหารกับผู้ขาย ทำให้เกิดข้อสงสัยในการตัดสินใจ 2. ความเสี่ยงด้านความคุ้มค่า (Value for Money Risk) เมื่อไม่มีการแข่งขันด้านราคา (Bidding) องค์กรมักเสียโอกาสในการได้ราคาที่ต่ำที่สุด ราคาสูงเกินจริง ผู้รับจ้างอาจเสนอราคาใกล้เคียงราคากลางมากที่สุด เนื่องจากทราบว่าไม่มีคู่แข่ง ขาดการเปรียบเทียบคุณภาพ: การเลือกใช้วิธีเฉพาะเจาะจงบ่อยครั้ง อาจทำให้หน่วยงานพลาดนวัตกรรมหรือบริการที่ดีกว่าจากผู้ประกอบการรายใหม่ๆ ในตลาด 3. ความเสี่ยงด้านกฎหมายและระเบียบปฏิบัติ (Compliance Risk) การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง (Split Purchase) เพื่อให้วงเงินไม่เกินที่กฎหมายกำหนด (เช่น ไม่เกิน 500,000 บาท) เพื่อหลีกเลี่ยงวิธี e-bidding ซึ่งถือเป็นความผิดร้ายแรงตามระเบียบกระทรวงการคลัง การใช้เหตุผลวิสามัญที่ไม่สมเหตุผล: เช่น การอ้างเหตุผล "เร่งด่วน" ทั้งที่เป็นเรื่องที่สามารถวางแผนล่วงหน้าได้ (Artificial Urgency) หากถูกตรวจสอบแล้วพบว่าไม่ความจริง จะกลายเป็นการละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบ 4. ความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพและผลสัมฤทธิ์ (Performance Risk) การพึ่งพาผู้จำหน่ายรายเดียว (Vendor Lock-in): หากผู้รับจ้างรายนั้นเกิดปัญหาทางการเงินหรือทำงาน หน่วยงานจะหาผู้มาแทนได้ยาก เพราะขาดฐานข้อมูลคู่เทียบ คุณภาพงานลดลง: เมื่อผู้รับจ้างรู้ว่าเป็น "ขาประจำ" อาจละเลยมาตรฐานการบริการหรือคุณภาพสินค้า		✓
2	การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการ จำหน่ายพัสดุ 1. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากขั้นตอนการทำงานที่ไม่รัดกุม หรือขาดการวางแผนที่ดี การสำรวจพัสดุไม่ครบถ้วน พักตร์ที่เสื่อมสภาพจริงไม่ได้ถูกนำเข้ากระบวนการจำหน่าย ทำให้เกิดภาวะในการจัดเก็บและดูแลรักษา ความล่าช้าในกระบวนการ ปล่อยให้พัสดุเสื่อมสภาพทั้งไว้นานเกินไปจนมูลค่าลดลง (เช่น อุปกรณ์อิเล็ค หรือยานพาหนะ) ทำให้ขายไม่ได้ราคาหรือกลายเป็นขยะที่ไม่สามารถใช้ประโยชน์ได้ การประเมินราคาขั้นต่ำผิดพลาด หากกำหนดราคากลางในการขายทอดตลาดต่ำเกินไป จะทำให้รัฐเสียประโยชน์หรือหากสูงเกินไปก็อาจไม่มีผู้สนใจซื้อ 2. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบและการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk) ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ซึ่งอาจนำไปสู่การถูกตั้งกรรมการสอบสวน การเลือกวิธีจำหน่ายไม่เหมาะสม เช่น การโอน การขายทอดตลาด หรือการแลกเปลี่ยน ต้องมีเกณฑ์ที่ชัดเจนตามระเบียบฯ ข้อ 215 เอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนขาดรายงานการสอบสวนของคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ หรือไม่ได้ลงจ่ายออกจากทะเบียนคุมพัสดุหลังจากจำหน่ายเสร็จสิ้น สิทธิในการจำหน่าย การจำหน่ายพัสดุที่ยังไม่ครบอายุการใช้งานโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร หรือไม่มีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ ความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและทุจริต (Fraud Risk) ความเสี่ยงที่เกิดจากตัวบุคคลหรือผลประโยชน์ทับซ้อน การเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง มีการกำหนดคุณสมบัติหรือกีดกันผู้ผู้ราคาในการขายทอดตลาด เพื่อให้คนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งได้พัสดุไปในราคาถูก การยกยอกพัสดุ พักตร์ที่จำหน่ายออกไปแล้ว (โดยเฉพาะเศษซากเหล็กหรืออุปกรณ์ไฟฟ้า) มีจำนวนหรือน้ำหนักไม่ตรงกับที่บันทึกไว้จริง การประเมินสภาพพัสดุดำกว่าความเป็นจริง เพื่อให้เข้าเงื่อนไขการจำหน่ายทั้ง ทั้งพัสดุยังสามารถซ่อมแซมเพื่อใช้งานได้ 3. ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม (Environmental Risk) การกำจัดซากพัสดุที่ไม่ถูกวิธี เช่น ขยะอิเล็กทรอนิกส์หรือสารเคมี หากจำหน่ายโดยวิธีทำลายแล้วไม่เป็นไปตามมาตรฐานสิ่งแวดล้อม อาจส่งผลกระทบต่อชุมชนและชื่อเสียงของหน่วยงาน		✓

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
3	การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน การควบคุมรหัสครุภัณฑ์ 1. ความเสี่ยงด้านความถูกต้องและเชื่อถือได้ (Accuracy & Reliability) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดรหัสไม่เป็นระบบหรือความผิดพลาดของตัวบุคคล (Human Error) รหัสซ้ำซ้อน (Duplicate Codes): การให้เลขรหัสซ้ำกับของเดิม ทำให้ไม่สามารถระบุได้ว่าชิ้นไหนคือชิ้นไหน รูปแบบรหัสไม่เป็นมาตรฐาน (Inconsistent Format): เช่น บางแผนกใช้เลข 5 หลัก บางแผนกใช้ 8 หลัก หรือใช้สัญลักษณ์พิเศษที่ระบบฐานข้อมูลไม่รองรับ ทำให้ยากต่อการตั้งรายงาน การบันทึกข้อมูลผิดพลาด: การพิมพ์รหัสเข้าสู่ระบบผิด หรือคีย์ข้อมูลสลับกันระหว่างประเภทครุภัณฑ์ 2. ความเสี่ยงด้านการควบคุมภายในและการสูญหาย (Control & Loss) รหัสครุภัณฑ์คือเครื่องมือหลักในการติดตาม (Tracking) หากควบคุมไม่ดี ทรัพย์สินอาจ "ล่องหน" ได้ ตัวเลขรหัสหลุดลอก/สูญหาย: หากใช้สติ๊กเกอร์คุณภาพต่ำ หรือเขียนด้วยปากกาแล้วเลือนหาย จะทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าของชิ้นนั้นคือเลขอะไรเมื่อถึงเวลาตรวจนับประจำปี การโยกย้ายโดยไม่เปลี่ยนรหัสหรือปรับปรุงฐานข้อมูล: ครุภัณฑ์ถูกย้ายจากแผนก A ไป B แต่ในระบบยังเป็นรหัสเดิมที่ผูกกับสถานที่เดิม ทำให้หาของไม่เจอ (Asset Mismatch) การแท่งจำหน่าย (Disposal) ไม่เป็นระบบ รหัสยังคงค้างอยู่ในระบบทั้งที่ของถูกขายทอดตลาดหรือทำลายไปแล้ว ทำให้งบการเงินสูงเกินจริง 3. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและระบบจัดเก็บ (Technology & Storage) ฐานข้อมูลไม่เชื่อมโยงกัน: ข้อมูลรหัสครุภัณฑ์ในกองพัสดุ ไม่ตรงกับข้อมูลในฝ่ายบัญชี ขาดการสำรองข้อมูล (Backup): หากระบบล่มและไม่มีการสำรองข้อมูลรหัสครุภัณฑ์ จะทำให้การฟื้นฟูระบบทำได้ยากมาก		✓

2. ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 2 ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะ ของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง	✓			
2	การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการ จำหน่ายพัสดุ	✓			
3	การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน การควบคุมรหัสครุภัณฑ์		✓		

3. ขั้นตอนที่ 3 เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ 3 นำโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยง ระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1-3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน

เกณฑ์ในการให้ค่า 1-3 มีดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้ - ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงว่ามีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการ ไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงว่ามีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

(ตัวอย่างตามตารางที่ 3.1 เกณฑ์พิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ความเสี่ยงการทุจริตว่าเป็น MUST หรือ SHOULD)

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3 - กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน นั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2 (ตัวอย่างตามตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ 3 ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk level matrix)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	การจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง		2			3		6
2	การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการ จำหน่ายพัสดุ		2			3		6
3	การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์		3			3		3

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
1	การจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง	2	1
2	การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการ จำหน่ายพัสดุ	2	1
3	การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน การควบคุมรหัส ครุภัณฑ์	3	1

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ		X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User		X	X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X	X	

4. ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ 4 ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดคล้อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งได้เป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน
องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ
ถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
1. การจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง	ดี	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง
2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการ จำหน่ายพัสดุ	ดี	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง
3. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน การควบคุมรหัส ครุภัณฑ์	ดี	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

5. ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 5 ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

(กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือหน่วยงานพิจารณาทำการเลือก ภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
1	การจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง	1.ราคาแพงเกินจริงจัดทำสืบราคาจากท้องตลาดอย่างน้อย 3 ราย เพื่อเปรียบเทียบก่อนตัดสินใจ 2.การเอื้อประโยชน์หมุนเวียนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และสลับเปลี่ยนผู้ประกอบการ (หากไม่ใช่สินค้าเฉพาะทางจริงๆ) 3.การแบ่งซื้อแบ่งจ้างตรวจสอบแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี อย่างเข้มงวดโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน 4.สเปกไม่เป็กลางมีคณะกรรมการกำหนดร่าง TOR ที่มาจากหลายส่วนงาน ไม่ใช่เพียงคนเดียว
2	การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการ จำหน่ายพัสดุ	1. แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความรู้: ควรมีตัวแทนจากฝ่ายที่ใช้งานพัสดุนั้นจริงๆ และผู้ที่มีความเชี่ยวชาญด้านราคากลางร่วมเป็นกรรมการ 2. จัดทำ Checklist ตรวจสอบขั้นตอนตามระเบียบฯ ตั้งแต่การรายงานขออนุมัติ จนถึงการนำเงินส่งรายได้แผ่นดิน 3. ใช้ระบบ Digital เก็บข้อมูลภาพถ่ายสภาพพัสดุก่อนจำหน่าย เพื่อใช้เป็นหลักฐานประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ
3	การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน การควบคุมรหัสครุภัณฑ์	1. ใช้ระบบ Digital Tracking: เปลี่ยนจากการเขียนมือเป็น QR Code หรือ RFID เพื่อให้ง่ายต่อการสแกนผ่านมือถือและลดความผิดพลาดในการคีย์ข้อมูล 2. จัดทำคู่มือการลงรหัส (Coding Manual): ระบุโครงสร้างรหัสให้ชัดเจน เช่น [ปีที่ซื้อ]-[ประเภท]-[หน่วยงาน]-[ลำดับ] 3. การกระทบยอด (Reconciliation) ต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องระหว่างบัญชีคุมครุภัณฑ์กับตัวสินค้าจริงอย่างสม่ำเสมอ ไม่ใช่รอแค่ตอนสิ้นปีงบประมาณ

6. ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 6 เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	มาตรการ ป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	การจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง	การวางแผน ตรวจสอบคำขอซื้อจ้างว่ามีความจำเป็นเร่งด่วน "จริง" ตามเงื่อนไขกฎหมายหรือไม่การหาพัสดุดำเนินการรายชื่อผู้ประกอบการ (Vendor List) ให้หลากหลาย ไม่ใช่เจ้าเดิมตลอดเวลาการตรวจรับให้บุคคลภายนอกหรือเจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกับการจัดหาเข้าร่วมเป็นกรรมการตรวจรับการเปิดเผยข้อมูลประกาศผลการผู้ชนะการเสนอราคาและเหตุผลที่เลือกอย่างละเอียดบนเว็บไซต์หน่วยงาน	✓		
2	การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการ จำหน่ายพัสดุ	หลักฐานการอนุมัติมีรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ราคากลางมีที่มาของราคากลางที่อ้างอิงจากราคากลาง หรือสภาพพัสดุที่เป็นจริงหรือไม่ความโปร่งใส มีประกาศขายทอดตลาดเผยแพร่ทางเว็บไซต์หรือบอร์ดประชาสัมพันธ์อย่างน้อย 7-15 วันหรือไม่การบันทึกบัญชีหลังจากจำหน่ายแล้ว ได้มีการตัดบัญชีออกจากทะเบียนคุมพัสดุ (Asset Register) และบันทึกรายได้แผ่นดิน/หน่วยงาน หักหักหรือไม่	✓		
3	การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์	พัสดุหลุดลอก/มองไม่เห็นสูงกำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานแจ้งพัสดุเพื่อ "เขียนรหัสใหม่" หันที่ที่เริ่มเลือนกลางครุภัณฑ์ไม่มีรหัสสูงมากห้ามเบิกจ่ายหรือนำพัสดุไปใช้งานจนกว่าจะมีการแทงรหัสและบันทึกภาพถ่ายการแก้ไขทะเบียนรหัส ปานกลาง การแก้ไขข้อมูลในทะเบียนคุมต้องมี "Log" บันทึกว่าใครเป็นคนแก้ไข และได้รับอนุมัติจากหัวหน้าเจ้าหน้าที่หรือไม่	✓		

ตารางที่ 6 ให้อายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ 5 ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติมกรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้



สถานะตามสี	นิยามตามสถานะสี
สถานะสีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง <u>ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม</u>
สถานะสีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทันที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ <u>แผนใช้ได้ผล</u> ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < 3
สถานะสีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย <u>ยังแก้ไขไม่ได้</u> ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > 3

7. ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 7 นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ 6 ออกตามสถานะ 3 สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการเพิ่มหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

7.1 เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงการทุจริต

7.1 สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันทุจริต เพิ่มเติม

7.2 สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันทุจริต เพิ่มเติม

7.3 สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การจัดซื้อจัดจ้าง รวมไปถึงการบริหารจัดการควบคุม ครุภัณฑ์	มีการควบคุมมาตรการที่ควรมีคน (People) มีการหมุนเวียนงาน (Job Rotation) เจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อลดการผูกขาดข้อมูลระบบ (System) ใช้ระบบสารสนเทศในการจัดการ (Paperless) เพื่อให้ตรวจสอบร่องรอย (Audit Trail) ได้ง่ายกฎหมาย (Law) ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลังอย่างเคร่งครัด

8. ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 8 เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนที่ 8 มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

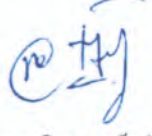
สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
1การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง	การบริหารความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง (Specific Method) ต้องเน้นที่ "ความสมเหตุสมผล" และ "หลักฐานเชิงประจักษ์" เพื่อป้องกันข้อครหาเรื่องการเอื้อประโยชน์และเพื่อให้เกิดความคุ้มค่าสูงสุดระยะวางแผนและกำหนดขอบเขต (Pre-Procurement) -การกำหนดราคากลางที่เข้มงวด: แม้จะเป็นวิธีเฉพาะเจาะจง แต่ควรสืบราคาจาก		
	ต้องตลาดอย่างน้อย 3 ราย (ถ้ามี) เพื่อใช้เป็นฐานในการต่อรองราคา ไม่ควรยึดราคาจากผู้ขายรายเดียว -นิยาม "ความจำเป็นเร่งด่วน" ให้ชัดเจน: หากใช้วิธีเฉพาะเจาะจงด้วยเหตุผลความเร่งด่วน ต้องมีเอกสารยืนยันว่าหากล่าช้าจะเกิดความเสียหายต่อการกิจอย่างไร และ ความเร่งด่วนนั้นไม่ได้เกิดจากการวางแผนที่บกพร่อง -Checklist การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ตรวจสอบย้อนหลังว่าโครงการนี้มีการแยกงบประมาณซื้อชิ้นในรายการเดียวกันในช่วงเวลาใกล้เคียงกันหรือไม่		

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการ จำหน่ายพัสดุ	ความเสี่ยง พัสตค้างสต็อกนานเกินไปจนเสื่อมสภาพไร้มูลค่า หรือพัสดุสูญหายก่อนเข้ากระบวนการจำหน่ายแนวทางบริหาร กำหนดช่วงเวลาสำรวจพัสดุประจำปีให้ชัดเจน (ปกติคือหลังสิ้นปีงบประมาณ) จัดทำบัญชีรายชื่อพัสดุที่ชำรุด/เสื่อมสภาพแยกประเภทให้ชัดเจน (เช่น ครุภัณฑ์ไฟฟ้า, ยานพาหนะ, วัสดุสำนักงาน) การควบคุม ให้หน่วยงานผู้ใช้พัสดุเซ็นยืนยันสภาพพัสดุก่อนส่งมอบให้คณะกรรมการจำหน่าย		
3 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน การควบคุมรหัสครุภัณฑ์	การเลือกใช้เทคโนโลยีระบุตัวตน (Physical Identification) ความเสี่ยงคือ "รหัสหลุดลอก" หรือ "คีย์เลขผิด" เปลี่ยนจากเขียน/พิมพ์ เป็น Barcode หรือ QR Code: ลด Human Error ในการกรอกข้อมูลได้เกือบ 100% และช่วยให้การตรวจนับเร็วขึ้นมาก วัสดุต้องคงทน: เลือกสติ๊กเกอร์ประเภท Void Label (ลอกแล้วทิ้งร่องรอย) หรือ Aluminium Plate สำหรับครุภัณฑ์ที่อยู่กลางแจ้งหรือใช้งานหนัก RFID (ถ้ามีงบประมาณ): สำหรับทรัพย์สินมูลค่าสูง เพื่อให้สามารถเดินผ่านแล้ว Scanเจอได้ทันทีโดยไม่ต้องก้มหาป้ายรหัส กระบวนการควบคุมระหว่างวงจรชีวิต (Lifecycle Control) ความเสี่ยงคือ "ข้อมูลในระบบไม่ตรงกับสถานที่จริง" Check-in / Check-out System: เมื่อมีการย้ายสถานที่หรือเปลี่ยนผู้ถือครอง ต้องมีระบบสแกนรหัสเพื่อ Update ตำแหน่งทันที Tagging First Policy ดังกฎเหล็กว่า "ห้ามเบิกจ่ายหรือใช้งานครุภัณฑ์ หากยังไม่ได้ติดรหัส" เพื่อป้องกันของหายตั้งแต่เริ่มรับเข้า		

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โรงพยาบาลจุฬารัตน์ นครศรีธรรมราช
ตามประกาศโรงพยาบาลจุฬารัตน์ นครศรีธรรมราช
เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของโรงพยาบาลจุฬารัตน์ นครศรีธรรมราช
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
สำหรับหน่วยงานในโรงพยาบาลจุฬารัตน์ นครศรีธรรมราช

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลจุฬารัตน์	
ชื่อหน่วยงาน : กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลจุฬารัตน์ นครศรีธรรมราช	
วัน/เดือน/ปี : ๕ มีนาคม ๒๕๖๙	
หัวข้อ : ขออนุญาตเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์โรงพยาบาลจุฬารัตน์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	
รายละเอียดข้อมูล : (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ) : ๑. บันทึกข้อความ แสดงถึงการขออนุมัติจัดการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง การทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยงาน ๒. รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยงาน ๓. บันทึกข้อความ ที่ผู้บริหารลงนามรับทราบรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยงานที่ชัดเจน และมีการขออนุญาตนำไปเผยแพร่ บนเว็บไซต์ ของหน่วยงาน ๔. มีรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของ หน่วยงาน	
Link ภายนอก : ไม่มี	
หมายเหตุ :	
ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล  (นายเอกวิน ศรีเมือง) นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๙	ผู้อนุมัติรับรอง  (นายเชาวรัตน์ ชุนใหม่) นายแพทย์ชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลจุฬารัตน์ วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๙
ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่  (นายสุทธิพร เพ็งจันทร์) นักวิชาการคอมพิวเตอร์ วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๙	