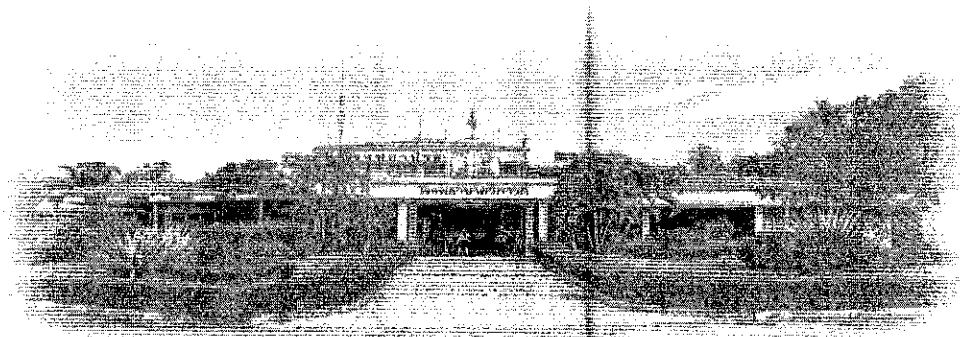


รายงานบทวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน
ที่อาจเกิดการทุจริตในหน่วยงาน
ของ
โรงพยาบาลวิภาวดี สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสุราษฎร์ธานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



คำนำ

โรงพยาบาลวิภาวดี สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหา สำคัญและพบบ่อย และร่วมค้นหา ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อจัดทำกรอบแนวทางการป้องกันของโรงพยาบาลวิภาวดี สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสุราษฎร์ธานี

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลวิภาวดี
๒๑ มีนาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

คำนำ
สารบัญ

หน้า
ก
ข

บทที่ ๑ บทนำ

- ๑.๑ หลักการและเหตุผล
- การจำแนกความเสี่ยง
- ๑.๒ วัตถุประสงค์

ด
๒
๒

บทที่ ๒ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

- ๒.๑ การระบุความเสี่ยง
 - ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง
- ๒.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
 - เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
 - ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง
- ๒.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง
 - ระดับความเสี่ยง
 - ตารางที่ ๓ ตาราง ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
 - วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านเสี่ยงการทุจริต
- ๒.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
 - ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๒.๕ แผนบริหารความเสี่ยง
 - ตารางที่ ๕ ตารางบริหารความเสี่ยง
- ๒.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง
 - ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๒.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
 - ตารางที่ ๗ สถานะสีเขียว Green
- ๒.๘ การจัดทำรายงานความเสี่ยง
 - ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

๓
๓
๓
๔
๔
๔
๔-๕
๕
๖
๖
๖
๗
๗
๗
๗-๘
๘
๘
๘
๘

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การทุจริตเป็นพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่รัฐที่เบี่ยงเบนไปจากบรรทัดฐานอันเป็นยอมรับของสังคม เพื่อตอบสนองเป้าหมายส่วนตัวเป็นสำคัญ การทุจริตในภาครัฐเป็นปัญหาร้ายแรงที่สุดปัญหาหนึ่งของสังคมไทย ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจและสังคมอย่างมาก รูปแบบการทุจริต ในภาครัฐมีการกระจายตัว และมีความซับซ้อน มากยิ่งขึ้นอยู่ในทุกระดับ ตั้งแต่การกำหนดนโยบาย จนถึงการขับเคลื่อนสู่ระดับปฏิบัติ ซึ่งหากพิจารณาจากภาพรวมผลคะแนน CPI ปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ คะแนนอยู่ในลำดับที่ ๑๑๐ จากประเทศที่ได้รับการประเมินทั้งหมด ๑๘๐ ประเทศ ซึ่งมีระดับคะแนนลดลงจากปี ๒๕๖๓ ดังนั้น จึงเป็นเครื่องสะท้อนว่านักธุรกิจ นักลงทุนชาวต่างชาติ นักวิชาการ และผู้เชี่ยวชาญ ที่ประเมิน ประเทศไทย ยังไม่เชื่อมั่นในการบริหารจัดการเรื่องการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของประเทศไทย เท่าที่ควร

เพื่อเป็นการยกระดับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้สามารถขับเคลื่อนการดำเนินการเพื่อนำไปสู่ผลสัมฤทธิ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นเครื่องมือหนึ่งในการยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ได้อย่างเป็นรูปธรรมธรรม โรงพยาบาลวิภาวดี ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread Way Commission) เป็นกรอบการ วิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความ เสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน

การจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและ พันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนด ไว้และปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย ขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณและ การเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่ สอดคล้องกับขั้นตอนการ ดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การ ควบคุม และการจัดทำรายงาน เพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้อง กับการ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความ ไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การ ร่างสัญญาที่ไม่ ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มา ดำเนินการ วิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข การ วิเคราะห์ความเสี่ยงจะช่วยให้โรงพยาบาลวิภาวดีทราบถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สามารถ กำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การ บริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการ แก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญ และพบบ่อย นอกจากนี้ยังบรรจุเป้าหมาย ตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based)

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ

๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และ ความเชื่อถือ ขององค์กร

๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

บทที่ ๒ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

๒.๑ ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยง เป็นการประเมินที่ต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอน โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ : ขาดราชการโดยไม่มีการลา ตามระเบียบของทางราชการ , มาสายกลับก่อนเวลาราชการ	/	
๒	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับเจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนเวรนอกเวลาราชการในวันไปประชุมอบรม/เบิกค่าตอบแทนปฏิบัติงานพิเศษในเวลาราชการ	/	
๓	การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต	/	

๒.๒ ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย	สถานะความเสี่ยง
สูงมาก	เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ	แดง
สูง	เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ	ส้ม
ปานกลาง	สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้	เหลือง
ต่ำ	ความเสี่ยงระดับต่ำ	เขียว

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

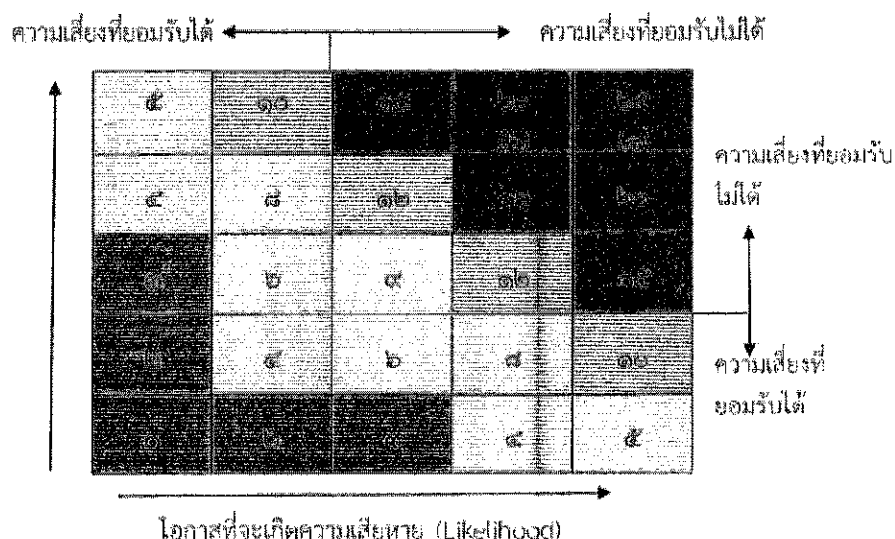
ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ : ขาดราชการ โดยไม่มีการลา ตามระเบียบของทางราชการ , มาสายกลับก่อนเวลาราชการ			/	
๒	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ เจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนเวรนอกเวลาราชการในวันไปประชุมอบรม/เบิกค่าตอบแทนปฏิบัติงานพิเศษในเวลาราชการ			/	
๓	การเบิกค่างเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต		/		

๒.๓ ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix):

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผลคูณ ของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยง แต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก(Extreme Risk :E)	๑๕ – ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ – ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ – ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ – ๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณา จัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงความเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	แสดงสีสัญลักษณ์
ต่ำ Low Risk : L	๑ – ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง Moderate Risk : M	๔ – ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มี มาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
เสี่ยงสูง High Risk : H	๙ – ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก Extreme Risk : E	๑๕ – ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
๑	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ : ขาดราชการโดยไม่มีการลา ตามระเบียบของทางราชการ , มาสายกลับก่อนเวลาราชการ	๒	๓	๖
๒	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับเจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทนแวนนอกเวลาราชการในวันไปประชุมอบรม/เบิกค่าตอบแทนปฏิบัติงานพิเศษในเวลาราชการ	๒	๓	๖

วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลวิภาวดี (Risk Assessment for conflict of Interest)

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
ละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	-ขาดราชการโดยไม่มี การลาตามระเบียบของ ทางราชการ -มาสาย กลับก่อนเวลา ราชการ	เพื่อให้เจ้าหน้าที่อุทิศ เวลาของตนให้แก่ทาง ราชการไม่ขาดราชการ หรือละทิ้งหน้าที่ราชการ	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	๑
การเบิก ค่าตอบแทนเกิน สิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	จ่ายค่าตอบแทนให้ เจ้าหน้าที่เกินสิทธิ์ที่จะ ได้รับโดยไม่เป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ	เพื่อให้การเบิก ค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและใน วันหยุดราชการและ ค่าตอบแทนอื่น ๆ ถูกต้องตามระเบียบทาง ราชการ	๕	๔	๒๐ (สูงมาก)	๒

๒.๔ ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk –Control Matrix Assessment)
ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ : ขาดราชการโดยไม่มี การลา ตาม ระเบียบของทางราชการ , มาสายกลับ ก่อนเวลาราชการ	พอใช้		/	
การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควร จะได้รับเจ้าหน้าที่เบิกค่าตอบแทน นอกระยะเวลาราชการในวันไปประชุม อบรม/เบิกค่าตอบแทนปฏิบัติงาน พิเศษในเวลาราชการ	พอใช้		/	

๒.๕ ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการเสี่ยงทุจริตในการปฏิบัติงาน
๑. การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	๑. ให้ความรู้เรื่องระเบียบกฎข้อบังคับในการปฏิบัติงานแก่บุคลากรทุกคน ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ๒. มีการบันทึกรายละเอียดการทำงาน ลงเวลาปฏิบัติราชการก่อนทำงานทุกเช้า และลงเวลาปฏิบัติราชการก่อนกลับบ้าน ในวันทำการราชการ และให้ ผอ.รพ. ตรวจสอบทุกวัน ๓. แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับทราบถึงระเบียบการลา ทั้งลากิจ ลาพักผ่อน ลาป่วย ลาคลอด และลา บวช ฯลฯ และจัดส่งใบลาก่อนล่วงหน้า ตามระเบียบ แต่หากกรณี ลากิจฉุกเฉิน สามารถลาได้ ณ วันดังกล่าวที่แจ้ง ๔. จัดส่งคู่มือระเบียบการลา ให้แก่ บุคลากร
๒.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ	๑. จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ในสมุดลงเวลาทุกครั้งที่มี การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ๒. ในกรณีเดินทางไปราชการ (ประชุม) ตรงกับวันที่ต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ ดำเนินการจัดทำบันทึกการแลกเปลี่ยนเวรนอกเวลาราชการทุกครั้งไว้ เป็นลายลักษณ์อักษร ๓. จัดทำเอกสารเบิกจ่ายค่าตอบแทน เป็นปัจจุบัน ประจำทุกเดือน และมี การตรวจสอบด้วย เจ้าหน้าที่พัสดุ และส่งเอกสารแก่ผู้บริหาร รพ.ตรวจสอบ และ ลงชื่อรับรอง ก่อนส่งขออนุมัติ เบิกจ่ายทุกครั้ง

๒.๖ ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง กิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ โดยแยกสถานการณ์เฝ้าระวัง ความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	ให้ความรู้เรื่องระเบียบกฎข้อบังคับในการปฏิบัติงานแก่บุคลากรทุกคน	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	/		
๒	มีการบันทึกรายละเอียดการทำงาน ลงเวลาปฏิบัติราชการก่อนทำงานทุกเช้า และลงเวลาปฏิบัติราชการก่อนกลับบ้าน ในวันทำการราชการ และให้ ผอ.รพ. ตรวจสอบทุกวัน	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	/		
๓	แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับทราบถึงระเบียบการลา ทั้งลากิจ ลาพักผ่อน ลาป่วย ลาคลอด และลาบวช ฯลฯ และจัดส่งใบลาก่อนล่วงหน้า ตามระเบียบ แต่หากกรณี ลากิจฉุกเฉิน สามารถลาได้ ณ วันดังกล่าวที่แจ้ง	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ		/	
๔	จัดส่งคู่มือระเบียบการลา ให้แก่บุคลากร	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	/		
๕	ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ		/	

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๖	จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ในสมุดลงเวลาทุกครั้งที่มี การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิที่ควรจะได้รับ	/		
๗	ในกรณีเดินทางไปราชการ (ประชุม) ตรงกับวันที่ต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ดำเนินการจัดทำบันทึกการ แลกเปลี่ยนเวรนอกเวลาราชการทุก ครั้งไว้ เป็นลายลักษณ์อักษร	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิที่ควรจะได้รับ	/		
๘	จัดทำเอกสารเบิกจ่ายค่าตอบแทน เป็น ปัจจุบัน ประจำทุกเดือน และมี การตรวจสอบด้วยเจ้าหน้าที่พัสดุ และส่ง เอกสารแก่ผู้บริหาร รพ.ตรวจสอบ และ ลงชื่อรับรอง ก่อนส่งขออนุมัติเบิกจ่าย ทุกครั้ง	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิที่ควรจะได้รับ	/		

๒.๗ ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในช่วงที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียุทธศาสตร์หรือมาตรการ ใดๆเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

เกินกว่าจะยอมรับได้ (สถานะสีแดง Red) ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ (สถานะสีเหลือง Yellow) ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

โดยในส่วนของความเสี่ยงทุจริตของโรงพยาบาลวิภาวดี อยู่ในสถานะสีเขียว เฝ้าระวังต่อเนื่อง ตารางที่ ๗ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ	-
การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิที่ควรจะได้รับ	ประชุมชี้แจงแก่หัวหน้างานกลุ่มงาน/หัวหน้างาน และ ผู้เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน ในการ เบิกจ่ายค่าตอบแทน

๒.๘ ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานความเสี่ยง

การให้สีสถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การละทิ้ง ทอดทิ้งหน้าที่ราชการ		
๒	การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิที่ควรจะได้รับ		