



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
โรงพยาบาลบางกรวย

คำนำ

โรงพยาบาลบางกรวยได้นำแนวทางการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นแนวทางในการป้องกันหรือแก้ปัญหาอย่างเป็นระบบชัดเจนมากขึ้น อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริบทขององค์กรทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกของหน่วยงานมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงส่งผลให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา ดังนั้น การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงจึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกฝ่ายของหน่วยงานให้ตระหนักรู้ และดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบในการป้องกัน หรือลดโอกาสที่หน่วยงานจะเกิดความเสียหายจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

ความเสี่ยงในการทุจริต อันเป็นความเสี่ยงจากการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมาย และขัดต่อจริยธรรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีแนวโน้มจะเกิดขึ้นได้สูงมาก อันเกิดจากปัจจัยที่หลากหลาย โดยมีทั้งผู้ที่กระทำความผิดโดยเจตนาและไม่เจตนา ซึ่งอาจเกิดจากความไม่รู้ในเรื่องดังกล่าวอย่างลึกแท้จริง จนนำไปสู่การถูกร้องเรียน ไปจนถึงการลงโทษทางอาญา ดังนั้นโรงพยาบาลบางกรวยจึงตระหนักถึงการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต และการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยอาศัยกระบวนการการวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ ตามหลักมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดโอกาสเกิดผลประโยชน์ส่วนตัวอันเกี่ยวเนื่องกับการเกิดการทุจริต

กลุ่มงานบริหารทั่วไป

โรงพยาบาลบางกรวย

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

๑-๖

บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต หรือการมีผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน

๗-๙

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน

๙-๑๐

ของโรงพยาบาลบางกรวย

๒.๓ สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน

๑๐-๑๒

ของโรงพยาบาลบางกรวย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

บทที่ ๓ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑๓-๑๔

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมาย และขัดต่อจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจหน้าที่แทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในการะบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบัน และสังคมเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรไปจนถึงสังคม

อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจจะทำความดี ยังพบว่าเป็นผู้ที่กระทำความผิดโดยไม่เจตนาเนื่องจากมีความรู้ในเรื่องดังกล่าวเพียงต้นเงิน จึงนำไปสู่การเกิดปัญหาการร้องเรียนเรื่องการทำความผิด หรืออาจถึงการถูกลงโทษในทางกฎหมาย นอกจากนี้ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐที่เป็นบ่อเกิดปัญหาของการทุจริตในระดับที่รุนแรงอย่างมากในปัจจุบัน และยังสะท้อนให้เห็นถึงปัญหาในการขาดหลักการมีธรรมาภิบาลของผู้คน ซึ่งเป็นปัญหาอุปสรรคสำคัญต่อการพัฒนาประเทศอย่างมาก

โรงพยาบาลบางกรวยจึงได้ดำเนินนำหลักการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) มาเป็นกรอบแนวทางในการวิเคราะห์เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของโรงพยาบาลบางกรวย

ความเสี่ยง คือ ผลกระทบจากความไม่แน่นอนที่มีต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งอาจเป็นไปได้ทั้งในทางบวกและทางลบ หรืออาจส่งผลให้องค์กรเกิดการเบี่ยงเบนออกไปจากสิ่งที่คาดหวัง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง คือ กระบวนการวิเคราะห์ปัจจัยที่จะส่งผลต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างเป็นระบบ เพื่อคาดการณ์ และสามารถนำไปสู่การควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความไม่แน่นอน หรือลดความเสียหายจากความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึงแสดงถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างการปฏิบัติงาน และนโยบายเป้าหมายที่เป็นโครงสร้างขององค์กร สถานะการแข่งขัน ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อมที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ หรือผลการปฏิบัติงานโดยตรง ซึ่งจะสะท้อนให้เห็นถึงความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นระดับการปฏิบัติงานภายในขององค์กร ซึ่งอาจรวมไปถึงกระบวนการใช้เทคโนโลยี นวัตกรรม และความเท่าทันความรู้ของบุคลากรในองค์กร

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณเงินงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ อันเกิดจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์วางแผนควบคุมอย่างเป็นระบบ เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ ของบุคลากรในองค์กร โดยมีความเกี่ยวเนื่องโดยตรงกับการต้องตระหนักรู้ในด้านข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับทางกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับองค์กรอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบันอยู่ตลอดเวลา

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง เกิดจากปัจจัยสำคัญ ๒ ประการ คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายใน ความน่าเชื่อถือของระบบสารสนเทศ การเท่าทันและตระหนักรู้ในความรู้ของตำแหน่งงาน การปรับเปลี่ยนผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง รวมถึงการกำกับควบคุมดูแลได้อย่างไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับขององค์กร เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางภาครัฐ การเปลี่ยนแปลงทางด้านเทคโนโลยี สภาพทางเศรษฐกิจ การเมือง และสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำของบุคคล ไม่ว่าตำแหน่งหน้าที่ใดมีผลประโยชน์ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้อง จนส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจไม่เป็นกลาง หรือลำเอียงในการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งนั้น ซึ่งการกระทำดังกล่าวอาจเกิดขึ้นโดยรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาหรือไม่เจตนา

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย เพื่อควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์ หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิด หรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ รวมถึงบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลบางกรวย มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งจะช่วยสะท้อนให้เห็นถึงอุปสรรคปัญหาที่อาจเกิดขึ้น และสามารถนำไปเป็นแนวทางในการรับมือ หรือปรับปรุงแก้ไขได้

บทที่ ๒ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ เรียงลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ทั้งนี้ เกณฑ์ในการกำหนดใช้เป็นเกณฑ์การพิจารณาในเชิงคุณภาพ เนื่องจากไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนที่แน่ชัดได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน (บุคลากร)

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

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง X ความรุนแรงของผลกระทบ
(Likelihood X Impact)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับของความเสียหาย	ช่วงคะแนน
๑	ความเสียหายระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสียหายระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสียหายระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสียหายระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่จัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
เสี่ยงปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
เสี่ยงต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับความเสี่ยงของความเสี่ยง (Degree of Risk)

↑ ความรุนแรง ของผลกระทบ (Impact)	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) โรงพยาบาล บางกรวย

โรงพยาบาลบางกรวยมีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
ดังนี้

๑) การพิจารณากระบวนการงานที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือมีการเอื้อประโยชน์

หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) พิจารณากระบวนการงานที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรืออาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ - การจ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างเหมาบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและกฎหมายที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ
- การจัดหาพัสดุ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุม และสัมมนา

- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้ราชการ
- ฯลฯ

๓) การพิจารณาความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ทำให้ผู้ปฏิบัติใช้อำนาจกระทำความผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- ทำให้เสียชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๔) พิจารณาแนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรไม่ทนต่อการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน จรรยาข้าราชการสำนักงาน

ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนมาตรการ หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่กฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ให้เจ้าหน้าที่ได้รับทราบ เช่น พระราชบัญญัติประกอบ

รัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ เป็นต้น

- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลบางกรวย ประจำปีพ.ศ. ๒๕๖๘

โรงพยาบาลบางกรวย กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. กระบวนการจัดหาพัสดุยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. วัสดุการแพทย์ไม่เพียงพอต่อการจัดสรรให้กับหน่วยงาน
๓. ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน เกิดหนี้สูญจากลูกหนี้
๔. ผู้เสียผลประโยชน์หรือบุคลากรในองค์กรต่อต้านระเบียบใหม่
๕. บุคลากรยังไม่มีความรู้ถึงความเสี่ยงมากเพียงพอ

เมื่อพิจารณาโอกาส / ความถี่การเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงที่สุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	กระบวนการจัดหาพัสดุยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๔	๕	๒๐	๑
๒	วัสดุการแพทย์ไม่เพียงพอต่อการจัดสรรให้กับหน่วยงาน	๒	๔	๘	๓
๓	ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน เกิดหนี้สูญจากลูกหนี้	๓	๔	๑๒	๒
๔	ผู้เสียผลประโยชน์หรือบุคลากรในองค์กรต่อต้านระเบียบใหม่	๔	๔	๑๖	๑
๕	บุคลากรยังไม่มีความรู้ถึงความเสี่ยงมากเพียงพอ	๔	๕	๒๐	๑

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้ ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
กระบวนการจัดหาพัสดุยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๒๐)
บุคลากรยังไม่มีความรู้ถึงความเสี่ยงมากเพียงพอ	ลำดับ ๒ (สูงมาก = ๒๐)
ผู้เสียผลประโยชน์หรือบุคลากรในองค์กรต่อต้านระเบียบใหม่	ลำดับ ๓ (สูงมาก = ๑๖)
ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน เกิดหนี้สูญจากลูกหนี้	ลำดับ ๔ (สูง = ๑๒)
วัสดุการแพทย์ไม่เพียงพอต่อการจัดสรรให้กับหน่วยงาน	ลำดับ ๕ (ปานกลาง = ๘)

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

จากตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ สูงมาก สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปี ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงมีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือ ถ่วงโอนความเสี่ยง	- กระบวนการจัดหาพัสดุยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - บุคลากรยังไม่มีความรู้ถึงความเสี่ยงมากเพียงพอ - ผู้เสียผลประโยชน์หรือบุคลากรในองค์กรต่อต้านระเบียบใหม่
สูง	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน เกิดหนี้สูญจากลูกหนี้
ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	- วัสดุการแพทย์ไม่เพียงพอต่อการจัดสรรให้กับหน่วยงาน

ลงชื่อ.....

(นายกวิทย์ ชี้อยู่)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกรวย

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โรงพยาบาลบางกรวย

[illegible]

๓. ผู้เสียผลประโยชน์หรือบุคลากรในองค์กรต่อต้านระเบียบใหม่	๔	๔	๑๖	๑	สูงมาก	๑. ผู้บริหารประกาศนโยบาย แสดงเจตจำนงสุจริตของการปฏิบัติหน้าที่ราชการในหน่วยงาน	←	→									งานการเจ้าหน้าที่ / กลุ่มงานบริหารทั่วไป
						๒. จัดทำแนวทางและวางระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ			←	→							
						๓. ประกาศ หรือข้อสั่งการมาตรการป้องกันการรับสินบนทุกรูปแบบ และระบุงลไกกำกับติดตาม	←	→									
๔. ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน เกิดหนี้สูญจากลูกหนี้	๓	๔	๑๒	๒	สูง	๑. กำหนดหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลด้านการเงิน และการบัญชี	←	→									งานการเงินและบัญชี / กลุ่มงานบริหารทั่วไป
						๒. แยกการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีออกจากกัน	←	→									
						๓. จัดทำทะเบียนคุมการเรียกใบเสร็จรับเงิน หรือหลักฐานการจ่ายเงินที่มีการชำระหนี้	←	→									
						๔. จัดทำรายงานสรุปประจำเดือนเสนอผู้บริหารสูงสุด	←	→									
๕. วัสดุการแพทย์ไม่เพียงพอต่อการจัดสรรให้กับหน่วยงาน	๒	๔	๘	๓	ปานกลาง	๑. จัดทำ Stock Card ในคลังยากลางให้เป็นปัจจุบัน	←	→									งานพัสดุ / กลุ่มงานบริหารทั่วไป
						๒. ควบคุม กำกับ จัดระเบียบ Stock Card ในคลังยาย่อยในหน่วยงาน	←	→									
						๓. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ตามมาตรฐานโรงพยาบาล	←	→									

ลายมือชื่อ.....

(นายกวิทย์ ชี้อย่น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกรวย