

การวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหาร  
ความเสี่ยงการทุจริต  
โรงพยาบาลเกาะคา จังหวัดลำปาง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ของโรงพยาบาลเกาะคา ปีงบประมาณ 2567

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	UnKnow Factor
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	√	
2	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ		√
3	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	√	

หมายเหตุ

Know Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่ามีโอกาสเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

UnKnow Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 1 มาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	√			
2	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ			√	
3	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง			√	

หมายเหตุ

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

**ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)**

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีส้มและสีแดง) จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1-3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม	
		3	2	1	3	2	1	จำเป็น	X รุนแรง
1	การบริหารคลังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	3			3			9	
2	การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ	3			2			6	

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
1	การบริหารคลังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	✓	
2	การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ	✓	

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิเคราะห์		X	X
ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	X	X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	X	X	

#### ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ ซึ่งแบ่งได้ 3 ระดับดังนี้

- ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/  
ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
การบริหารคลังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

#### ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผน แผนบริหารความเสี่ยงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
1	การบริหารคลังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ	1)จัดทำFlow chart ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและรัดกุม 2)ออกตรวจสอบภายใน ควบคุม ตรวจสอบ ความถูกต้องตามระเบียบ ทุกวัน 3)มีการอบรมให้ความรู้การบริหารคลังให้กับผู้เกี่ยวข้อง

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาสความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	จัดทำFlow chart ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและรัดกุม			√	
2	ออกตรวจสอบภายใน ควบคุม ตรวจสอบ ความถูกต้องตามระเบียบทุกวัน			√	
3	มีการอบรมให้ความรู้การบริหารคลังให้กับผู้เกี่ยวข้อง			√	

ขั้นตอนที่ 7 ตารางจัดระบบความเสี่ยง

ตารางที่ 7 สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ จัดกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
การจัดสรรสินค้าและการตรวจนับสินค้าในคลัง	ชี้แจงระเบียบให้ทราบแล้วทำรายละเอียดการจัดสรรพัสดุตามขั้นตอนที่ถูกต้องและตรวจนับในระบบให้ตรงกับสินค้าในคลัง

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 8 ตารางการจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
1	เอกสารจัดซื้อพัสดุ มีการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะและราคาากลาง	-	-

ภาคผนวก

# บรรณานุกรม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ. ITA 2562 Integrity and

Transparency Assessment คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ  
หน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562. นนทบุรี : ศูนย์ประเมินคุณธรรมและความ

โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ. สำนักงาน ป.ป.ช. , 2561

โรงเรียนนายร้อยตำรวจ. คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561., 2561.

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง : คุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานในภาครัฐ (ITA)

(ปกหลัง)

โรงพยาบาลเกาะคา

381 หมู่ที่ 3 ถ. พหลโยธิน ตำบลศาลา อำเภอเกาะคา ลำปาง 52130

โทรศัพท์ 054 281 393