



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงและ
จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ของ

โรงพยาบาลเกาะคา จังหวัดลำปาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

คำนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวก เพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไก ในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า "การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ต่อมา ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุขได้หยิบยกเครื่องมือดังกล่าวมาขยายผลสู่หน่วยงานในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค อาทิเช่น สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ โรงพยาบาล ซึ่งมีโรงพยาบาลเกาะคา รวมด้วย

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ตัวชี้วัดที่ ๗ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต มีวัตถุประสงค์ เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เปิดเผยการดำเนินการของหน่วยงานเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริต ได้แก่ การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตในหน่วยงาน การจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับปัญหาการทุจริตในหน่วยงาน โดยการกำหนด มาตรการในการ ป้องกันการทุจริตในหน่วยงานอย่างเป็นระบบ และการให้องค์ความรู้แก่บุคลากร ในหน่วยงาน เพื่อเป็นการปลูกฝังและปรับฐานความคิดของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานให้มีความตระหนัก และมีจิตสำนึกได้ โรงพยาบาลเถิน จึงจัดการประชุมเพื่อจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ ความเสี่ยง การทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ของโรงพยาบาลเกาะคา ปีงบประมาณ 2568

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	UnKnow Factor
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		√
2	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ		√
3	การรับของขวัญในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญาหรือบุคคลอื่น ของส่วนราชการ		√

หมายเหตุ

Know Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่ามีโอกาสเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

UnKnow Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการ
พยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 1 มาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		√		
2	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ			√	
3	การรับของขวัญในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญาหรือบุคคลอื่น ของส่วนราชการ			√	

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 คูณด้วยระดับความ
รุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน

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

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม		
		3	2	1	3	2	1	จำเป็น	X	รุนแรง
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	2			3			9		
2	การใช้ราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	3			2			6		
3	การรับของขวัญในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญาหรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ	3			3			9		

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
2	การใช้ราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ		✓
3	การรับของขวัญในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญาหรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ	✓	

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย		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 เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ ซึ่งแบ่งได้ 3 ระดับดังนี้

- ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสียง 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 เสียง ระดับสูง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การรับของขวัญในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญา หรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผน แผนบริหารความเสี่ยงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	1) จัดทำFlow chart ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและรัดกุม 2) ออกตรวจสอบภายใน ควบคุม ตรวจสอบ ความถูกต้องตามระเบียบ ทุกวัน 3) มีการอบรมให้ความรู้การบริหารคลังให้กับผู้เกี่ยวข้อง 4) เพิ่มวิธีการตรวจสอบระหว่างฝ่ายจัดซื้อจัดจ้างเพื่อป้องกัน ความเสียหายที่จะกระทบกับหน่วยงาน
2	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ	1)จัดทำFlow chart ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและรัดกุม 2)ผู้บริหารให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อระเบียบ กฎหมายเพื่อให้ เข้าใจและไม่กระทำผิดวินัย
3	การรับของขวัญในโอกาสต่างๆ จากคู่สัญญาหรือบุคคลอื่นของ ส่วนราชการ	1)ประกาศงดการให้และรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ ให้ทราบ โดยทั่วกัน

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาสความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	1) จัดทำFlow chart ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและรัดกุม 2) ออกตรวจสอบภายใน ควบคุม ตรวจสอบ ความถูกต้องตามระเบียบทุกวัน 3) มีการอบรมให้ความรู้การบริหารคลังให้กับผู้เกี่ยวข้อง 4) เพิ่มวิธีการตรวจสอบระหว่างฝ่ายจัดซื้อจัดจ้างเพื่อป้องกัน ความเสียหายที่จะกระทบกับหน่วยงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	√		
2	1) จัดทำFlow chart ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและรัดกุม 2) ผู้บริหารให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อระเบียบกฎหมายเพื่อให้เข้าใจและไม่กระทำผิดวินัย	การใช้รถราชการ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ	√		
3	1)ประกาศงดการให้และรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ทราบ โดยทั่วกัน	การรับของขวัญในโอกาสต่างๆ จากคู่สัญญาหรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ		√	

ขั้นตอนที่ 7 ตารางจัดระบบความเสี่ยง

ตารางที่ 7 สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ จัดกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
การรับของขวัญในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญาหรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ	ชี้แจงระเบียบข้อกำหนดให้ทราบแล้วทำประกาศงดการให้และรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 8 ตารางการจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
1	เอกสารจัดซื้อพัสดุ มีการจัดทำรายละเอียด คุณลักษณะและราคากลาง	-	-
2	มีการทำขอใช้รถตามระเบียบขั้นตอนมากขึ้น		
3	ไม่มีการรับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิด		

บรรณานุกรม

๑. สำนักงาน ป.ป.ช. คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๘ ITA ๒๐๒๕ กรุงเทพมหานคร. สำนักงาน ป.ป.ช. ๒๕๖๘
๒. กระทรวงสาธารณสุข. คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
MOPH ITA ๒๐๒๕ นนทบุรี. กระทรวงสาธารณสุข. ๒๕๖๘

(ปกหลัง)

โรงพยาบาลเกาะคา

381 หมู่ที่ 3 ถ. พหลโยธิน ตำบลศาลา อำเภอเกาะคา ลำปาง 52130

โทรศัพท์ 054 281 393