

# รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โรงพยาบาลทุ่งช้าง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๗

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

## ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นายกฤตพงษ์ โจรนวิภาต	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งช้าง
๒. นายวิทยา มิ่งปรีชา	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๓. นายนพดล อุบลสอาด	นักรังสีการแพทย์ชำนาญการ
๔. นางสาวรุ่ง เตียนตะนันท์	นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ
๕. นางนงศ์นุช เมฆแสน	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๖. นายณัฐนนท์ เนาวกุล	ทันตแพทย์ชำนาญการ
๗. นางอรุณี จันตะวงค์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
๘. นายสมเจตร ยศอาลัย	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๙. นางสัจจา สีบุตร	เภสัชกรชำนาญการ
๑๐. นางสาวฐิติวาทิพย์ บุตรพรม	นักวิชาการพัสดุ
๑๑. นางสาวมณีรัตน์ ม่วงลาย	เจ้าพนักงานธุรการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ทราบ - ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองและติดตามรายงานการประชุม - ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องติดตามรายงานการประชุม - ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อทราบ

### ๔.๑ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็น การมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

มติที่ประชุม : รับทราบ

## ๔.๒ กรอบการประเมินความเสี่ยง

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ค.ศ. ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ

ครั้งแรกเมื่อปีค.ศ. ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies

ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ค.ศ.๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control

ครั้งที่ ๓ ในปีค.ศ.๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปีค.ศ. ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ค.ศ. ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้นการควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกัน ฝ่าละอองธุลีไฟและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

### องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ – คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ – องค์กร จูงใจ รักษาไว้และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ – องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ – กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ – ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ – ระบุประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

### องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ – องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ – การสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไป

หลักการที่ ๑๕ – การสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ – ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ – ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

มติที่ประชุม : รับทราบ

#### ๔.๓ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

๑. Pressure หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ
๒. Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน
๓. Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)

มติที่ประชุม : รับทราบ

#### ๔.๔ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

มติที่ประชุม : รับทราบ

#### ๔.๕ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม
- ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมภายใน
- ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริการความเสี่ยง

มติที่ประชุม : รับทราบ

#### ๔.๖ วิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงาน เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์

ทับซ้อนในโรงพยาบาลทุ่งช้าง ๔ ประเด็นหลักคือ

- ๑) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
- ๒) การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
- ๓) การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
- ๔) การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง

มติที่ประชุม : รับทราบ

๔.๗ แผนการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
โรงพยาบาลทุ่งช้าง

ปัจจัยความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง			
งานควบคุมงาน จัดซื้อจัดจ้าง	๒	๓	๖	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน สำหรับบุคลากรและผู้บริหารและ</li> <li>- ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม</li> <li>- เสริมสร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> <li>- การออกคำสั่งมอบหมายงานของโรงพยาบาลทุ่งช้าง</li> </ul>	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ทุกกลุ่มงานในโรงพยาบาลทุ่งช้าง</li> <li>- งานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน</li> <li>- งานพัสดุ</li> </ul>
การใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว	๒	๓	๖	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน สำหรับบุคลากรและผู้บริหารและ</li> <li>- ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม</li> <li>- การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลทุ่งช้าง</li> <li>- เสริมสร้างความโปร่งใสในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</li> <li>- ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากร เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต</li> <li>- เสริมสร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> </ul>	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ทุกกลุ่มงานในโรงพยาบาลทุ่งช้าง</li> <li>- งานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน</li> <li>- งานพัสดุ</li> </ul>

มติที่ประชุม : รับทราบ

๔.๘ การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และแผนส่งเสริมคุณธรรมของชมรมจริยธรรมในหน่วยงาน เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมให้เกิดการป้องกันและปราบปรามการทุจริตได้อย่างเป็นรูปธรรมและอย่างต่อเนื่อง

มติที่ประชุม : รับทราบ

๔.๙ ส่งเสริมให้มีการรวมกลุ่มของเจ้าหน้าที่เพื่อการบริหารงานที่โปร่งใส ภายใต้แนวคิด  
“จิตพอเพียงด้านทุจริต” โดยใช้โมเดล STRONG ในการขับเคลื่อนความคิดของบุคลากรเกี่ยวกับเรื่อง  
ผลประโยชน์ทับซ้อน ให้สามารถแยกแยะผลประโยชน์ส่วนบุคคลกับผลประโยชน์ส่วนรวม

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องเสนอพิจารณา - ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่นๆ - ไม่มี -

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

(ลงชื่อ).....ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวมณีรัตน์ ม่วงลาย)

เจ้าพนักงานธุรการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายวิทยา มิ่งปรีชา)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ