

## รายงานการประชุมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

วันที่ ๑๒ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ณ ห้องประชุมบริหาร โรงพยาบาลนาหมื่น

ประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

### ผู้มาประชุม

|                              |                               |                        |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| ๑. นายสารัช จรรย์ญา          | นายแพทย์ปฏิบัติการ            | ประธานคณะกรรมการ       |
| ๒. นางนิศานาถ สารเถื่อนแก้ว  | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ    | รองประธานคณะกรรมการ    |
| ๓. นางสาวธัญญา บุญอิน        | เภสัชกรชำนาญการ               | คณะกรรมการ             |
| ๔. นางวิภารัตนา หล้าพรม      | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ         | คณะกรรมการ             |
| ๕. นายนพรัตน์ วรรณวัตร       | นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ     | คณะกรรมการ             |
| ๖. นายอรรถพงษ์ เอี่ยมมา      | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | คณะกรรมการ             |
| ๗. นางสาวณัฐรดา มาชมภู       | นักรังสีการแพทย์ปฏิบัติการ    | คณะกรรมการ             |
| ๘. นางสาวชนิดา นิลอุบล       | นักกายภาพบำบัดปฏิบัติการ      | คณะกรรมการ             |
| ๙. นายอนุสรณ์ อยู่เย็น       | แพทย์แผนไทยปฏิบัติการ         | คณะกรรมการ             |
| ๑๐. นายอภิสิทธิ์ อินตะเขื่อน | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ  | คณะกรรมการและเลขานุการ |

### ผู้ไม่มาประชุม

ไม่มี

### ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต นี้มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เปิดเผยการดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน ต้องแสดงถึงเจตนาจริงหรือค้ำประกันว่าจะปฏิบัติหน้าที่และบริหารหน่วยงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล หน่วยงาน ต้องดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรมของชมรมจริยธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่สอดคล้องกับแผนปฏิรูปราชการด้านการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบกระทรวงสาธารณสุข ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) และแผนปฏิรูปราชการด้านการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมกระทรวงสาธารณสุข ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในหน่วยงาน และการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ให้เป็นรูปธรรมและอย่างต่อเนื่อง บนพื้นฐานการสร้างวัฒนธรรมการต่อต้าน การทุจริต การยกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการแบบบูรณาการ ที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล นโยบายของกระทรวงสาธารณสุข บริบทของสังคมไทย บริบทของหน่วยงาน และสถานการณ์ปัจจุบัน ที่ให้ความสำคัญกับการพัฒนาคน และการพัฒนาระบบ สำหรับการพัฒนาคนนั้น เริ่มจากพื้นฐานทางจิตใจจิตสำนึกเป็นสำคัญ การปรับฐานความคิดและหล่อหลอมพฤติกรรมให้มีจิตสำนึกยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตค่านิยมของบุคลากรในการต่อต้านการทุจริต รู้จักแยกแยะเรื่องส่วนตัวออกจากหน้าที่การงานของรัฐ และการพัฒนาระบบ มุ่งเน้นการส่งเสริมและพัฒนานวัตกรรมในการต่อต้านการทุจริตในหน่วยงานที่เหมาะสมกับ บริบทสภาพปัญหา และพลวัตการทุจริตของแต่ละหน่วยงาน ยั่งยืนด้วยการน้อมนำหลักปรัชญาของเศรษฐกิจ พอเพียงมาใช้ในการบริหารราชการและการดำเนินชีวิต

มติที่ประชุม รับทราบ

### ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองและติดตามรายงานการประชุม

ไม่มี

## ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเสนอ

### ๓. ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุม ภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report - Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control - Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้นการควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

#### 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 รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

##### องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

##### 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 - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

##### องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สำหรับคู่มือฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลัก

### กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
๒. Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Worklow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องกันปรัปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

### มิติที่ประชุม รับทราบ

### ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องพิจารณา

#### ๔.๑ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔.๑.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๔.๑.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๑.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

### มิติที่ประชุม รับทราบ

๔.๒ จากการลงพื้นที่สำรวจตามจุดให้บริการในโรงพยาบาลนาหมื่น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คณะทำงานฯ มุ่งเน้นความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ แบ่งเป็น ๔ หัวข้อดังนี้

๔.๒.๑ การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะและหรือการจัดทำร่างขอบเขตงาน ที่มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง

๔.๒.๒ การเรียกร้องรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการจัดหาพัสดุเพื่อประโยชน์ของตนเอง

๔.๒.๓ การตรวจรับพัสดุที่ไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อตกลงในการจัดซื้อจัดจ้างนั้น เพื่อการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง

๔.๒.๔ กระบวนการบริหารพัสดุ กรณีการเบิกจ่ายและรับพัสดุขาดการควบคุมตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

มติที่ประชุม เห็นชอบให้วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเรื่องดังกล่าวเสนอฯ  
คณะกรรมการฯ เพื่อให้เห็นชอบต่อไป

ประธานได้สอบถามคณะกรรมการในที่ประชุมว่า มีผู้ใดมีเรื่องจะแจ้งหรือเสนออีกหรือไม่  
หรือสอบถามเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่มีข้อสงสัยหรือไม่ หรือจะนำเรื่องด่วนเข้าสู่การพิจารณา มอบให้ประธาน  
เลขานุการดำเนินการศึกษาข้อมูลจัดหาเอกสารและจัดทำเป็นวาระการประชุมเพื่อพิจารณาในการประชุมครั้ง  
ต่อไปเมื่อไม่มีคณะกรรมการท่านใดสอบถามหรือเสนอ ประธานจึงขอปิดการประชุม  
ปิดการประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

ผู้บันทึกรายงานการประชุม



(นายอภิสิทธิ์ อินตะเชื่อน)  
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ผู้ตรวจทานรายงานการประชุม



(นายสารัช จรรย์ญา)  
นายแพทย์ปฏิบัติการ รักษาการในตำแหน่ง  
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลนาหมื่น  
ประธานคณะกรรมการ