



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน
ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

โรงพยาบาลเพ็ญ
อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

โรงพยาบาลเพ็ญ อำเภอพะนัง จังหวัดอุดรธานี เป็นโรงพยาบาลที่มุ่งเน้นการบริหารจัดการองค์กรแบบธรรมาภิบาล มีการกำกับติดตามงานในทุกๆด้าน ผ่านระบบการสื่อสารในหลายรูปแบบ เพื่อให้บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจและตระหนักในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ทั้งนี้โรงพยาบาลได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยอ้างอิงมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ในวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน ในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เป็นปัญหาสำคัญซึ่งพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้ มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลเพ็ญ เพื่อให้โรงพยาบาลมีมาตรการป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน บรรลุเป้าหมายและสามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

โรงพยาบาลเพ็ญ

มีนาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ก

สารบัญ

ข

บทที่ ๑ : บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

๑.๒ วัตถุประสงค์

บทที่ ๒ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของ รพ.เพ็ญ

(Risk Assessment for Conflict of Interest)

๒.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

บทที่ ๓ : ผลการจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๓.๑ ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๓.๒ ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๓.๓ แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ภาคผนวก

รายชื่อคณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและการปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) และหนังสือเพื่อพิจารณาเห็นชอบให้ขยายกรอบเวลาของแผนแม่บทการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ กระทรวงสาธารณสุข ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๐- ๒๕๖๔) ให้ใช้ต่อไปจนถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการแปลงแนวทางการปฏิบัติให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปีซึ่งกระทรวงสาธารณสุขกำหนด มาตรการ ๓ ป ๑ ค (ปลูกจิตสำนึก ป้องกัน ปราบปรามและสร้างเครือข่าย) มุ่งเน้นการป้องกันการทุจริต ให้มีประสิทธิภาพ การป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน ณ.ปัจจุบันการมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคล โดยละเมิดต่อกฎหมายและระเบียบปฏิบัติ หรือจริยธรรม เป็นการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ที่ขอบด้วยกฎหมาย ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียอยู่ในหลายรูปแบบของผลประโยชน์ เช่นทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ อย่างไรก็ตามเมื่อการทำงานมีการขัดแย้งระหว่างส่วนตนและส่วนรวมก็อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนได้เสมอ ทั้งนี้ผู้ที่กระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นจำนวนมากไม่น้อย จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นประเด็นปัญหาทางการบริหาร ภาครัฐในปัจจุบันที่ก่อให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนให้เห็นการขาดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารองค์กรเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

โรงพยาบาลเพ็ญ จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม จนส่งผลกระทบต่อความตั้งใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งนั้น การกระทำ ดังกล่าวอาจเกิดขึ้นโดยรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาหรือไม่เจตนา หรือบางเรื่องเป็นการปฏิบัติสืบต่อกันมา จนไม่เห็นว่าจะเป็นสิ่งผิดแต่อย่างใดพฤติกรรมเหล่านี้เป็นการกระทำความผิดทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่รัฐที่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์สาธารณะ (ประโยชน์ ของส่วนรวม) แต่กลับตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการ ปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุ ของโอกาส

ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน ที่อาจเปิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ความขัดแย้ง ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสิ่งสำคัญ อันเกี่ยวเนื่อง เชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือ สภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ บรรลุ เป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของ สถานการณ์และ เหตุการณ์ ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ ไม่เหมาะสม รวมถึงความ ไม่สอดคล้องกันระหว่าง นโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาพการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบ งานภายในของ องค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาด ประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่ สอดคล้องกับขั้นตอนการ ดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจาก ความไม่ชัดเจนความ ไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้ โรงพยาบาลสร้างคอมได้นำเอา ความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของ โรงพยาบาลสร้างคอม ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้จะช่วยให้ทราบถึงความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๒. เพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการในองค์กรให้เกิดความคิดแยกแยะระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมและสาธารณะ

๓. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาลและสร้างความเชื่อมั่น ศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

บทที่ ๒
การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหาย เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการ ประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นน้อย
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง
๔	มาก	มีโอกาสดังขึ้นมาก
๕	มากที่สุด	มีโอกาสดังขึ้นมากที่สุด

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อบุคลากร

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงาน
๒	น้อย	ไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	บรรยากาศการปฏิบัติงานไม่เหมาะสม
๔	สูง	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	ลงโทษทางวินัยอย่างร้ายแรง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรง ของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑ - ๓ คะแนน	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูง	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๗ - ๒๕ คะแนน	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการ หยุด ยกเลิกเปลี่ยนแปลงกิจกรรม

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)						

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) ของโรงพยาบาลแพทย์

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ได้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง จึงได้กำหนดความเสี่ยงที่มีแนวโน้มและโอกาสในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) ของโรงพยาบาลเพ็ญ

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑.การใช้รถ รถยนต์ของทาง ราชการ	๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้อง ตามระเบียบสำนักนายก รัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไข เพิ่มเติม ๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการ ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถ ราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. การใช้ เก็บรักษา ซ่อม บำรุงรถส่วนกลาง ไม่เป็นไป ตามระเบียบสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บ รักษา การซ่อม บำรุง รถส่วนกลางและรถ รับรองพ.ศ. ๒๕๒๖	เพื่อให้การใช้รถราชการเป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและ ป้องกันการเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน	๓	๕	สูง	๑
๒.การเบิกจ่าย ค่าตอบแทน	เบิกค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และในวันหยุดราชการ ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานให้กับหน่วย บริการในสังกัดกระทรวง สาธารณสุข ค่าตอบแทนโดย ไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและ หรือปฏิบัติงานใน โรงพยาบาล เอกชน ค่าเบี่ยเลี้ยงหมาจ่าย และเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่ง ที่มีเหตุพิเศษของ	เพื่อให้เบิกค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการ ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวช ปฏิบัติส่วนตัวและหรือ ปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน ค่าเบี่ยเลี้ยงหมาจ่ายและเงิน เพิ่มสำหรับ ตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ สาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่ให้ เกิดการแสวงหาผลประโยชน์	๒	๔	ปาน กลาง	๒

	ผู้ปฏิบัติงานด้านการ สาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตาม กฎหมาย				
๓.การจัดทำ แผนงานโครงการ ฝึกอบรม	๑. ไม่ได้จัดแผนงานโครงการ จริงตามที่เสนอขออนุมัติ ๒. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายใน การจัดโครงการเท็จ	เพื่อให้การจัดโครงการฝึกอบรม มีความถูกต้อง เป็นไปตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธี ปฏิบัติ อย่างถูกต้อง	๑	๔	ปาน กลาง	๓
๔. การจัดซื้อจัด จ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือ มีการจัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไป ตามข้อกำหนดมาทดแทน	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการ จัดหาพัสดุ เป็นไปตามประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และดำเนินการตามเกณฑ์การ ประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)	๑	๓	ต่ำ	๖
๕.การชำระหนี้	ให้บริการเจ้าหน้าที่มีของขวัญ หรือให้สินบนก่อนถึงยังไม่ถึง รอบการจ่าย	เพื่อให้เกิดภาวะสมดุลทางการ การเงินและให้เป็นไปตาม ระเบียบการเบิกจ่าย	๑	๔	ปาน กลาง	๔
๖.การใช้ตำแหน่ง หน้าที่หารายได้ที่ มิชอบ	การไม่ลงข้อมูลที่เป็นจริงใน การจัดเก็บเงิน	เพื่อให้การจัดเก็บเงินเป็นไปตาม ระเบียบและสามารถตรวจสอบ รายได้จากการเก็บเงินรายวันที่ ถูกต้องโปร่งใส	๑	๔	ปาน กลาง	๕

๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ความรุนแรง ของ ผลกระทบ (Impact)	๕					
	๔					
	๓			๒		๑
	๒		๓/๔/๕			
	๑			๖		
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)				

จากการจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถสรุปวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังนี้

ตารางที่ ๒ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การใช้รถยนต์ของทางราชการ	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๕ คะแนน)
๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	ลำดับ ๒ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๘ คะแนน)
๓. การจัดทำแผนงานโครงการฝึกอบรม	ลำดับ ๓ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนน)
๔. การชำระหนี้	ลำดับ ๔ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนน)
๕. การใช้ตำแหน่งหน้าที่หารายได้	ลำดับ ๕ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนน)
๖. การจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับ ๖ (ระดับความเสี่ยงต่ำ = ๓ คะแนน)

๒.๔ สรุปภาพรวมของผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

จากผลการวิเคราะห์ ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลแพ็ญ โดยจัดลำดับความสำคัญ ดังนี้

ลำดับที่ ๑ การใช้รถยนต์ของทางราชการ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๕ คะแนน) และควรมีการกำหนดมาตรการควบคุมเพื่อสร้างความตระหนักให้กับบุคลากรในการใช้รถราชการเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น

ลำดับที่ ๒ การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๘ คะแนน) ควรมีการกำกับ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ลำดับที่ ๓ การจัดทำโครงการฝึกอบรม อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนน) ควรตรวจสอบอย่างเคร่งครัดอย่างก่อนการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดทำโครงการฝึกอบรมและควรตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อไม่เื้อื่อต่อการทุจริต

ลำดับที่ ๔ การชำระหนี้ และลำดับที่ ๕ การใช้ตำแหน่งหน้าที่หารายได้ที่มีขอบ (อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนน) เนื่องจากมีการกำกับดูแลและสอบทานจากผู้หน้าที่ในการสั่งจ่ายและการจัดเก็บเงิน ทำให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อยมาก

ลำดับที่ ๖ การจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ = ๓ คะแนน) ด้วยเป็นโอกาสที่เกิดขึ้นได้น้อยมาก เพราะมีระบบการตรวจสอบโดยเจ้าหน้าที่พัสดุมีการอ้างอิงระเบียบ อ้างอิงพรบอย่างเคร่งครัด และโรงพยาบาลยังมีการประกาศเจตนารมณ์ป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน องค์กรที่ดี ควรมีการพัฒนาผู้ปฏิบัติให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้น

บทที่ ๓
ผลการจัดการความเสี่ยงด้านผล
ประโยชน์ทับซ้อน

๓.๑ ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. บุคลากรเกิดความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระบบงานหรือ การปฏิบัติงาน โดยไม่ตั้งใจ และปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในระบบงานหรือการปฏิบัติงานให้ถูกต้องยิ่งขึ้น

๒. หน่วยงานที่พบความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงแก้ไข กำหนด มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นในหน่วยงาน

๓. เป็นฐานข้อมูลสำหรับการบริหาร การปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันหรือลดปัญหา การทุจริตคอร์รัปชัน และวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนมีประสิทธิภาพ และมุ่งสู่องค์กรที่โปร่งใส ตรวจสอบได้

๓.๒ ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ปัญหายังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ทำให้บางกิจกรรมยังมีความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ภายใต้กิจกรรมได้

๒. การดำเนินการปรับปรุงแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่พบด้านผลประโยชน์ทับซ้อนยังใช้ระยะเวลา และ ค่าใช้จ่าย ทำให้ยังคงมีการปฏิบัติงานตามแบบวิธีเดิม

๓. หน่วยงานบางส่วนยังขาดทักษะในการประเมินปัญหาที่ครอบคลุมและการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ

๓.๓ แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. เพิ่มศักยภาพด้านความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนให้กับบุคลากรระดับหัวหน้า หน่วยงาน และบุคลากรในโรงพยาบาลเพื่อ

๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาทบทวน ปรับปรุงแก้ไขจัดทำคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของโรงพยาบาลเพื่อ โดยเพิ่มเติม ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง การใช้รถยนต์ของทางราชการ วิธีการเบิกจ่ายค่าตอบแทน และแนวทางการจัดทำโครงการฝึกอบรม การชำระหนี้ตามระเบียบ การใช้ตำแหน่งปฏิบัติงานหาผลประโยชน์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคู่มือและเพื่อให้ครอบคลุมเนื้อหาที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

๓. กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์ หรือแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้น ในรายละเอียด การปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ รวมถึงบรรจุให้เป็นหัวข้อในการกำหนดมาตรฐานความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของโรงพยาบาลเพื่อ เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กรในด้านความโปร่งใสและปลอดจากการทุจริต

ภาคผนวก

รายชื่อคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. นางสาวนงลักษณ์ ขาววันดี	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสุดาพร เหล็กมี	แพทย์แผนไทยชำนาญการ	รองประธานคณะกรรมการ
๓. นางพิมพ์กานต์ พรมรัตน์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นางสาวพนาลัย ผาจง	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๕. นางสาวอาทิตติยา พิมพ์บุรณ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	คณะกรรมการ
๖. นายณัฐพล ดุงศรีแก้ว	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๗. นางสาวจรินทร์ จุ่มศรี	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๘. นายอภิวัฒน์ ตันธวัฒน์	เภสัชกรปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๙. นางสาวยลลดา วิชิตนาค	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ
๑๐. นางสาวพัชรินทร์ พรหมโคตร	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ