

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลอมก๋อย จังหวัดเชียงใหม่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

คำนำ

เนื่องจากปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นในระบบราชการยุคปัจจุบันส่วนหนึ่งเกิดจากผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในการดำรงตำแหน่งของเจ้าหน้าที่รัฐ หรือที่เราเรียกกันว่า “ผลประโยชน์ทับซ้อน” จึงถือได้ว่าปัญหาการมีผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป ไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางการเงินและทรัพยากรต่างๆ คุณภาพ การให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคมรวมถึงคุณค่าอื่นๆด้วย

ดังนั้น เพื่อช่วยป้องกันมิให้เกิดปัญหาการมีผลประโยชน์ทับซ้อนขึ้นโรงพยาบาลอมก๋อย ในฐานะหน่วยงานซึ่งปฏิบัติงานด้านเสริมสร้างจริยธรรมในองค์กรและเป็นหน่วยงานหลักที่ได้รับมอบหมายในการประสานงานจัดทำประมวลจริยธรรมของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข รวมทั้งมีบทบาทสำคัญในการติดตาม ควบคุม และดูแลให้ข้าราชการ พนักงานราชการ ลูกจ้างในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขปฏิบัติตามมาตรฐานจริยธรรมที่ได้กำหนดไว้ในประมวลจริยธรรม จึงได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รัฐเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนฉบับนี้ขึ้น โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อนทั้งใน ส่วนความหมาย รูปแบบ แนวทางการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน กลไกการบังคับใช้ และบทลงโทษ เพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบและนำมายึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง พร้อมทั้งหลีกเลี่ยงมิให้เกิดการฝ่าฝืนมาตรฐานจริยธรรมที่กำหนดไว้ เสริมสร้างจริยธรรมในหน่วยงานสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และเผยแพร่ภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของสังคม อันจะนำพาหน่วยงานไปสู่ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประเทศชาติต่อไป

โรงพยาบาลอมก๋อย

๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ บทนำ

๑

๑.๒ วัตถุประสงค์

๒

๑.๓ นิยามเฉพาะในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒

บทที่ ๒ กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๓

๒.๒ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๔

๒.๓ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๔

๒.๔ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๔

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลอมก๋อย

๕

ภาคผนวก

- คำสั่ง โรงพยาบาลอมก๋อย ที่ ๐๔๓/๒๕๖๕

- รายงานการประชุมการวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลอมก๋อย วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ บทนำ

การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือเรียกสั้น ๆ ว่าผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) เกิดขึ้นได้กับบุคลากรภาครัฐและภาคเอกชน ทั้งนี้ องค์การเพื่อความร่วมมือและการพัฒนาทางเศรษฐกิจ (Organization for Economic Co-operation Development : OECD) นิยามคำว่า Conflict of interest ของเจ้าหน้าที่รัฐว่า หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่รัฐมีผลประโยชน์ส่วนตัวที่สามารถส่งผลทำให้การทำงานที่บิดเบือนไป ผลประโยชน์ส่วนตัวที่อ้างถึงนี้ไม่จำเป็นต้องอยู่ในรูปของตัวเงินเสมอไป

OECD (๒๐๐๕) พบว่า เจ้าหน้าที่รัฐอย่างน้อย ๓ กลุ่มที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ผู้กำหนดนโยบายสาธารณะและข้าราชการระดับสูง ผู้บังคับใช้กฎหมาย และผู้อนุมัติโครงการที่มีเอกชนเกี่ยวข้อง การสำรวจของ OECD (๒๐๐๕) ยังพบว่า โอกาสที่ผลประโยชน์ทับซ้อนในภาครัฐจะเกิดขึ้นได้มีอย่างน้อย ๖ ประการ ได้แก่

- (๑) การรับงานหรือตำแหน่งจากหน่วยงานภายนอก (ร้อยละ ๘๐)
- (๒) การรับของกำนัลหรือประโยชน์หรือบริการต่างๆ (ร้อยละ ๘๐)
- (๓) การใช้สายสัมพันธ์หรือเครือญาติและตำแหน่งหน้าที่ที่รับผิดชอบ (ร้อยละ ๘๐)
- (๔) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาประโยชน์ส่วนตัว (ร้อยละ ๘๐)
- (๕) การเป็นคู่สัญญากับรัฐ
- (๖) การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหรือเกษียณราชการ

เนื่องจากปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้นได้ทุกเมื่อกับเจ้าหน้าที่รัฐในเกือบทุกตำแหน่ง จึงจำเป็นที่รัฐจะต้องมีกลไกและกฎหมายเฉพาะเพื่อกำกับดูแลปัญหาดังกล่าว ดังนั้น ประเทศสมาชิก OECD ๒๘ ประเทศ (จาก ๓๐ ประเทศ) จึงได้ออกกฎหมายระดับพระราชบัญญัติว่าด้วยมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

การกำกับดูแลเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน จึงเป็นภาระที่หนักคล้ายหน้าที่การตรวจสอบการทุจริตในภาครัฐ เนื่องจากโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและจำนวนเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เป็นจำนวนไม่น้อย ภาระงานเหล่านั้นมีทั้งการรับเรื่องร้องเรียน การรับแจ้งข้อมูล เช่น การเรียกรับทรัพย์สิน การเดินทางไปต่างประเทศ การให้ความรู้และข้อมูลแก่เจ้าหน้าที่ การควบคุมภายในภายใต้การบริหารความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ดังนั้น การมีผลประโยชน์ทับซ้อนจึงถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจจะทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาเรียนร้องเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา

/ผลประโยชน์...

ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพตมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและ**เป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย** ภาครัฐจึงจำเป็นต้องป้องกันปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนของเจ้าหน้าที่รัฐก่อนที่ปัญหานั้นจะทำลายชื่อเสียงขององค์กร และความน่าเชื่อถือที่ประชาชนมีต่อรัฐหรือมติการพิจารณาหรืออนุมัติในเรื่องต่างๆ โดยทั่วไป

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบหวอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

๑.๓ นิยามเฉพาะในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ด้วยการนำกรอบหลักการของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations) มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝงหรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลพินิจในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ในการทางการเงินหรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่รัฐมีผลประโยชน์ส่วนตัวที่สามารถส่งผลทำให้การดำเนินการกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวมบิดเบือนไป ผลประโยชน์ส่วนตัวที่อ้างถึงนี้ไม่จำเป็นต้องอยู่ในรูปตัวเงินเสมอไป โดยการนำกรอบหลักการของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations) มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ในประเด็นการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ จำนวน ๕ เรื่อง ได้แก่ การใช้รชาการ การเบิกค่าตอบแทน การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา การจัดหาพัสดุ และการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

บทที่ ๒

กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

มาตรฐาน Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓ : COSO ๒๐๑๓ เป็นการควบคุมภายในตามแนวทางใหม่ COSO ๒๐๑๓ เน้นคำว่าประสิทธิภาพ (Effective Internal Control) ทำให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมการควบคุมภายในใช้งานอยู่ ทำหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม และแต่ละองค์ประกอบต้องทำงานร่วมกันบูรณาการตั้งแต่ต้นจนจบ หากมีประเด็นใดที่ยังอ่อนแอ เป็นจุดอ่อน หรือไม่เพียงพอจะต้องรายงานและป้อนกลับถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและมีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ ในกรอบเวลาที่เหมาะสม การเพิ่มเติมหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ COSO ๒๐๑๓ ถือว่ามีความสำคัญ และมีนัยทางด้านของกรอบแนวคิดอย่างมาก หากจะต้องนำไปใช้ในการพัฒนาระบบการควบคุมภายใน ของกิจการให้สอดคล้องกับกรอบแนวคิดใหม่นี้มีประเด็นที่กิจการควรสนใจเป็นพิเศษในบางประการ และเชื่อมโยงสู่องค์ประกอบอื่น การปรับตัวครั้งใหญ่ของแนวคิดการควบคุมภายในตามกรอบ COSO ได้ทำให้เกิดกรอบแนวทางตามแนวคิดของ COSO ๒๐๑๓ ที่ปรับปรุงจากแนวคิดพื้นฐานของ COSO ๑๙๙๒ ในสาระสำคัญหลายประการ ประเด็นที่น่าจะอยู่เบื้องหลังการปรับกรอบแนวคิดครั้งใหม่ของ COSO ๒๐๑๓ Internal Control-Integrated Framework น่าจะมาจากการทบทวนบทบาทของระบบควบคุมภายใน ที่ใช้กันอยู่ในกิจการทุกกิจการและทุกประเภท อย่างน้อย ๒ประเด็น ได้แก่

ประเด็นที่ ๑ โครงสร้างของการควบคุมภายในที่อยู่ใน COSO ๑๙๙๒ เพียงพอที่จะบรรเทา หรือลดระดับของความเสี่ยงจนทำให้ประกอบการของกิจการบรรลุตามวัตถุประสงค์แล้วหรือไม่

ประเด็นที่ ๒ การเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายใน สามารถสะท้อนหรือควรสะท้อนว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจด้วยหรือไม่

สิ่งที่เป็นความเชื่อของ COSO ๒๐๑๓ Internal Control-Integrated Framework คือ การเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายใน ควรจะสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างของธุรกิจ หรือการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือการเปลี่ยนแปลงกระบวนการดำเนินงานจากที่เคยดำเนินการเอง ไปสู่การว่าจ้าง ผู้ให้บริการภายนอกดำเนินการแทนซึ่งทำให้ต้องขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรของผู้ให้บริการภายนอก ด้วยการปรับกรอบแนวทางการควบคุมภายในจาก COSO ๑๙๙๒ สู่ COSO ๒๐๑๓ Internal Control-Integrated Framework จึงน่าจะ

(๑) ทำให้กิจการต่าง ๆ ได้มีโอกาสทบทวนระดับกลยุทธ์ว่า กิจการควรจะมีการเปลี่ยนแปลง เพื่อเป็นการปรับปรุงประสิทธิภาพ หรือประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในหรือไม่

(๒) ทำให้กิจการมีโอกาสในการบูรณาการและเชื่อมโยงหน้าที่ด้านการค้นหาความเสี่ยง และการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ให้แทรกไว้ในระหว่างกระบวนการดำเนินธุรกรรม ของกิจการให้ชัดเจนยิ่งขึ้น

/(๓) ทำให้...

(๓) ทำให้กิจการต้องมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในต้องทำให้ (ก) มีอยู่และ (ข) ปฏิบัติได้จริงในการทำหน้าที่กำกับภาระงานต่าง ๆ ภายในกิจการ

๒.๒ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

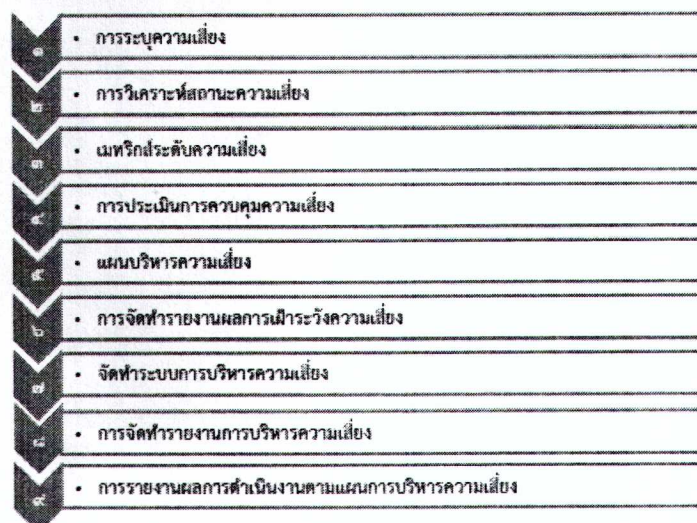
กระบวนการ	รายละเอียด
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective	เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าจะไม่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๓ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในตัวชี้วัดที่ ๘ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน EB ๑๙ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน EB ๒๐ การจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และ EB ๒๑ การอบรมความรู้เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนหน่วยงานที่เข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) จะต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนและมีการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

๒.๔ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนมี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



บทที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลลombok

การประเมินความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลลombok ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน กระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๕ กระบวนการ ได้แก่

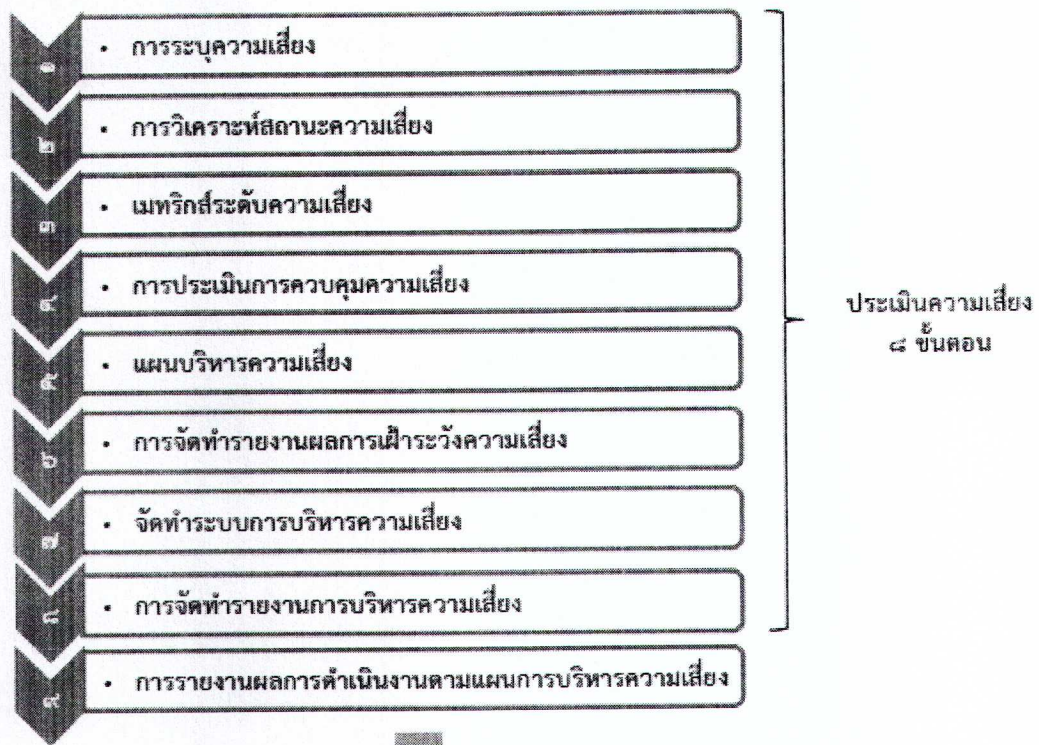
- (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ราชการ
- (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน
- (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม

ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา

- (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ

- (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตสูง จำนวน ๔ ขั้นตอน โดยในขั้นตอนสุดท้าย จะเป็นการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่



ปรากฏเป็นเอกสารรายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
ของโรงพยาบาลลombokเล่มนี้

/ขั้นตอนที่...

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

โรงพยาบาลมก๋อย ทำการระบุความเสี่ยงในขั้นตอนนี้ โดยนำข้อมูลที่ได้จากการดำเนินการทางวินัยข้าราชการพลเรือน พนักงานกระทรวงสาธารณสุข พนักงานราชการ และลูกจ้างประจำ และคัดเลือกกระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๕ กระบวนการ มาทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor และ Unknown Factor ดังตารางที่ ๑

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำ หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตาราง ๑ ตารางระบุความเสี่ยงที่เป็น Known Factor และ Unknown Factor

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ ๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
	๒.เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		
๓	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา</u> ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑.จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	
๔	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</u> ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒.การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓.แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	
๕	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค</u> ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑.การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนหรือนำไปให้ผู้อื่น	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว	

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
	๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา ๕. ขาดการควบคุมกำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ ๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด		

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โดยแยกตามสีไฟจราจร (เขียว เหลือง ส้ม แดง) โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน แยกตามสีไฟจราจร

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ</u> ๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ ๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่ เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖				

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๒.	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน</u> ๑.เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				
๓	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา</u> ๑.จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนาเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				
๔	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</u> ๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒.การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓.แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่				
๕	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค</u> ๑.การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนหรือนำไปให้ผู้อื่น ๒.พฤติกรรมกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓.ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔.ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา ๕.ขาดการควบคุมกำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ ๖.ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด				

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk level matrix) ได้จาก

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น **MUST** หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **SHOULD** หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง (๓ , ๒ , ๑)	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ (๓ , ๒ , ๑)	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
๑	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ</u> ๑ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓	๓	๓	๙

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง (๓ , ๒ , ๑)	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ (๓ , ๒ , ๑)	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
	๒.ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓.ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถ ส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖			
๒	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน</u> ๑.เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	๓	๙

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง (๓ , ๒ , ๑)	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ (๓ , ๒ , ๑)	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
๓	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา</u> ๑.จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา เป็นเท็จและไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	๓	๙
๔	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</u> ๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒.การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓.แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๓	๓	๙
๕	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค</u> ๑.การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนหรือนำไปให้ผู้อื่น	๓	๓	๙

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง (๓ , ๒ , ๑)	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ (๓ , ๒ , ๑)	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x รุนแรง
	๒.พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สิน เป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มี ใบยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓.ขาดการอนุญาตในการยืม ทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔.ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทาง ราชการมาคืนตามกำหนดเวลา ๕.ขาดการควบคุมกำกับ และดูแล ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของ ราชการ ๖.ขาดการติดตาม การนำ ทรัพย์สินของทางราชการคืนตาม ระยะเวลาที่กำหนด			

นำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง / ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ปรากฏดังตารางที่ ๓.๑ และ ๓.๒

ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must (๓ , ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should (๑)
๑	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ด้านการใช้รถราชการ</u> ๑.ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ ๒.ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถ ราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓.ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถ รับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์ การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถ ส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖	๓	

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must (๓ , ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should (๑)
๒	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน</u> ๑.เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	
๓	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา</u> ๑.จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	
๔	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</u> ๑.การจัดหาพัสดุไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒.การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓.แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๓	

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must (๓ , ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should (๑)
๕	<u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค</u> ๑.การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนหรือนำไปให้ผู้อื่น ๒.พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓.ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔.ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา ๕.ขาดการควบคุมกำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ ๖.ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด	๓	

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตามหลัก Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย			
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial			
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customers User			
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process			

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินควบคุมความเสี่ยง

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ ทับซ้อนอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ฝั่ระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

กระบวนการที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ราชการ	พอใช้			สูง (๙)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน	พอใช้			สูง (๙)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา	พอใช้			สูง (๙)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ	พอใช้			สูง (๙)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานและสิ่งสาธารณูปโภค	พอใช้			สูง (๙)

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มีค่าความเสี่ยงระดับสูง (๙)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

คัดเลือกกระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีค่าความเสี่ยงระดับสูง (๙) จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ตารางที่ ๔ ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง (๙) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ดังตารางที่ ๕

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ	ประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ เรื่องมาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ๑) มาตรการการใช้รถราชการ <u>แนวทางปฏิบัติ</u> ๑. การใช้รถราชการ หรือรถส่วนบุคคล จะต้องปฏิบัติตาม ๑.๑ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถยนต์ราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๓๐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๓๕ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๓๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๔๑ และฉบับที่ ๖ พ.ศ.๒๕๔๕ ๑.๒ ระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนบุคคลและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖ โดยเคร่งครัด ๑.๓ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. กำหนดแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการของหน่วยงานในการบริหารและควบคุมการใช้รถราชการให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า ลดโอกาสการแสวงหาประโยชน์อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ๒.๑ การเก็บรักษารถราชการให้เก็บในสถานที่เก็บ หรือบริเวณของส่วนราชการเท่านั้น หากมีเหตุจำเป็นไม่มีสถานที่เก็บที่ปลอดภัย หรือมีราชการจำเป็นและเร่งด่วน ให้ทำบันทึกขออนุญาตหัวหน้าส่วนราชการเป็นการชั่วคราว หรือเป็นครั้งคราว

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๒.๒ ห้ามนำรถราชการไปใช้ในกิจการหรือภารกิจที่มีใช้ราชการ ห้ามนำไปใช้ในกิจการส่วนตัว หรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้ทั้งในเวลาราชการและนอกเวลาราชการ หรือนอกสถานที่ปฏิบัติงาน ๒.๓ กำกับ ดูแลตรวจสอบการใช้รถ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รวมถึงการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง โดยมีกระบวนการตรวจสอบ รับรอง และดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบโดยเคร่งครัด ๓. พัฒนาความรู้เรื่องรถราชการและแนวปฏิบัติในการใช้รถราชการให้กับบุคลากรทุกระดับ ๔. หากพบการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน	๒) มาตรการการเบิกค่าตอบแทน นโยบายหลัก ๑. ปลุกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรมีคุณธรรม จริยธรรม รับผิดชอบต่อหน้าที่ แนวทางปฏิบัติ ๑. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน จะต้องปฏิบัติตาม ๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา พ.ศ.๒๕๕๐ ๑.๒ ข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๔๔ ๑.๓ หลักเกณฑ์ วิธีการเงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนแนบท้ายข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๔๔ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๕๒ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๖ และฉบับที่ ๘ (แก้ไขเพิ่มเติม) (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๖ และฉบับที่ ๙ (แก้ไขเพิ่มเติม) ๑.๔ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ มาตรฐานและกระบวนการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายค่าตอบแทนสำหรับหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๓. เสริมสร้างวัฒนธรรมความคิดการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ๔. กำกับ ดูแลตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทน และดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด ๕. ส่งเสริมให้มีการดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ๖. หากพบการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา	๓) มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา นโยบายหลัก ๑. ปลุกฝัง สร้างวัฒนธรรมความคิดการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย <u>แนวทางปฏิบัติ</u> ๑. การการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา จะต้องปฏิบัติตาม ๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๓๔ ๑.๓ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๑ ๑.๔ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๑.๕ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ ๑.๖ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างวัฒนธรรมความคิดการแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๓. กำกับ ดูแลตรวจสอบการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา รวมถึงการเบิกค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โดยเคร่งครัด ๔. ส่งเสริมให้มีการดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง ๕. กำหนดมาตรการการประหยังบประมาณรายจ่าย ๖. หากพบการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่าง เคร่งครัด
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการ จัดหาพัสดุ	๔) มาตรการการจัดหาพัสดุ <u>นโยบายหลัก</u> ๑. ปลุกฝัง สร้างวัฒนธรรมสุจริต ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่ง หน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ๒. มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการซื้อจ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธี อื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข (MOPH ITA) <u>แนวทางปฏิบัติ</u> ๑. การจัดหาพัสดุ จะต้องปฏิบัติตาม ๑.๑ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พักฐุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๓ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๑.๔ หนังสือเวียนของคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ๑.๕ ระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการบริหารจัดการด้านยาและ เวชภัณฑ์ที่มีค่าใช้จ่ายของส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัดกระทรวง สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๕๗ -ประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางการบริหารจัดการด้าน ยาและเวชภัณฑ์ที่มีค่าใช้จ่ายโดยคณะกรรมการหรือคณะกรรมการร่วมหรือ คณะทำงานย่อย พ.ศ. ๒๕๕๗ -ประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางในการจัดทำแผนการ จัดซื้อยาและเวชภัณฑ์มีค่าใช้จ่าย พ.ศ. ๒๕๕๗

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๑.๖ ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๗ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. จะต้องไม่ดำเนินการจัดหาพัสดุด้วยวิธีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง และจัดหาพัสดุโดยไม่มีพัสดุจริง โดยต้องคำนึงถึงความคุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ๓. กำกับ ดูแล ตรวจสอบการจัดหาพัสดุ และมีกระบวนการป้องกันการมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือเอื้อประโยชน์ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุ ผู้รับจ้าง ผู้ขายหรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ดังกล่าว ๔. กำหนดมาตรการการประหยังบประมาณรายจ่าย ๕. ส่งเสริมให้มีการดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ๖. พัฒนาความรู้เรื่องการจัดหาพัสดุภาครัฐแก่ผู้เกี่ยวข้อง ๗. หากพบการกระทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน และสิ่งสาธารณูปโภค	๕) แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมพัสดุประเภทใช้คงรูปการยืมพัสดุประเภทใช้สิ้นเปลือง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ <u>นโยบายหลัก</u> กำหนดการส่งเสริมมาตรการการป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในการใช้ทรัพย์สินของราชการและการยืมทรัพย์สินของราชการ อันเป็นสาเหตุหนึ่งของการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม <u>แนวปฏิบัติ</u> ๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ จะต้องปฏิบัติตาม ๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมพัสดุประเภทใช้คงรูปการยืมพัสดุประเภทใช้สิ้นเปลือง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ๒. สนับสนุนและจัดให้มีการควบคุมและดูแลพัสดุที่อยู่ในความครอบครอง มี ๓. ต้องปฏิบัติหน้าที่ โดยยึดถือกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติของราชการอย่างเคร่งครัด

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ของโรงพยาบาลอมก๋อย โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยจำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ดังตารางที่ ๖

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
ของโรงพยาบาลอมก๋อย

ที่	กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ	๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ ๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖		/	
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน	๑. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/	

ที่	กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
		๓. เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง			
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา	๑. จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/	
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ	๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (ไม่เกิดประโยชน์ ไม่คุ้มค่า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์) ๒. การใช้พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ไม่คุ้มค่า ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่		/	
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องมือสื่อสาร อาคาร สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานและสิ่งสาธารณูปโภค	๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตนหรือนำไปให้ผู้อื่น ๒. พฤติกรรมการขอยืมทรัพย์สินเป็นไปในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีใบยืมทรัพย์สินของทางราชการ ๓. ขาดการอนุญาตในการยืมทรัพย์สินตามที่กฎหมายกำหนด ๔. ผู้ยืมไม่นำทรัพย์สินของทางราชการมาคืนตามกำหนดเวลา ๕. ขาดการควบคุมกำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ ๖. ขาดการติดตาม การนำทรัพย์สินของทางราชการคืนตามระยะเวลาที่กำหนด		/	

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลอมก๋อย จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และ สีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลอมก๋อย **ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเหลืองซึ่งจะต้องมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและเคร่งครัด** เห็นควรนำมาตรการการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในโรงพยาบาลอมก๋อย มาใช้ในการเฝ้าระวัง

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลอมก๋อย

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม
๑. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ ๒. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน ๓. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ๔. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ๕. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ	๑) มาตรการการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของมาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในโรงพยาบาลอมก๋อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งครอบคลุม ๕ มาตรการคือ ๑. มาตรการการใช้รถราชการ ๒. มาตรการการเบิกค่าตอบแทน ๓. มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ๔. มาตรการการจัดหาพัสดุ ๕. มาตรการการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๒) กำหนดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของโรงพยาบาลอมก๋อย ในตัวชี้วัดการตรวจราชการที่ ๖๑ ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ ๙๒) ๓) จัดทำแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมพัสดุประเภทใช้คงรูปการยืมพัสดุประเภทใช้สิ้นเปลือง โรงพยาบาลอมก๋อย

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลอมก๋อย ที่มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเหลือง (เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและเคร่งครัด) เพื่อควบคุม กำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลอมก๋อย

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลอมก๋อย

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยง		
	พิจารณา	เหลือง	สีแดง
		๑. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ราชการ ๒. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกค่าตอบแทน ๓. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุม และสัมมนา ๔. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ๕. กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ	

ภาคผนวก



คำสั่ง โรงพยาบาลลอมก๋อย

ที่ ๑๐๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
โรงพยาบาลลอมก๋อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วย โรงพยาบาลลอมก๋อย ได้จัดทำรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลลอมก๋อย เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงการดำเนินการภายใต้โครงการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและธรรมาภิบาลในหน่วยงาน ซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และเป็นไปตามแนวทางการจัดทำงบประมาณในลักษณะบูรณาการเชิงยุทธศาสตร์ ประเด็นการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

โรงพยาบาลลอมก๋อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดแผนปฏิบัติการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต โรงพยาบาลลอมก๋อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นการรองรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงาน (ITA) จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ ประกอบด้วย

๑. นายธนชล วงศ์หิรัญเดชา	นายแพทย์เชี่ยวชาญ	ประธานกรรมการ
๒. นางอัญชลี กันทา	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๓. นางสาวกุศลีน การะหงษ์	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๔. นายประพจน์ ฤทธิกุล	ทันตแพทย์ชำนาญการ	กรรมการ
๕. นายชัยลักษณ์ ผู้รักเรียน	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	กรรมการ
๖. นายรุจิกร ปิยะพิทักษ์นันท์	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ
๗. นางสาวสิรินาถ ใจภักดิ์	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๘. นางนงคริ์รัช อรุณทรงพร	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๙. นางสาวสินไทย กวินรัตน์ชัย	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ร่วมกันจัดทำรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลลอมก๋อย เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ให้ประสบผลสำเร็จตามความประสงค์และเพื่อประโยชน์สูงสุดของทางราชการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายธนชล วงศ์หิรัญเดชา)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลลอมก๋อย



<https://www.omkoihospital.go.th/>