



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
โรงพยาบาลกลัย
อำเภอบางคนที จังหวัดสมุทรสงคราม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๑๖๗

(นายเดชา มีสุข)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลกลัย

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment:ITA) เป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินของหน่วยงาน โดยมีประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์การเกี่ยวกับการดำเนินงานเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน มีการประเมินหลักฐานเชิงประจำ (Evidence Based) ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย โรงพยาบาลนภัลัย อ.บางคนที่ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังน้ำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นำมากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลนภัลัย อ.บางคนที่อีกด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔)

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลนภัลัย อ.บางคนที่
ธันวาคม ๒๕๖๒


 (นายเดชา มีสุข)
 ผู้อำนวยการโรงพยาบาลนภัลัย

สารบัญ

คำนำ

หน้า

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

๔

๒. วัตถุประสงค์

๖

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๗

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

(Risk Assessment for Conflict of Interest)

๙

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

(Risk Assessment for Conflict of Interest) โรงพยาบาลภาลัย อ.บางคนที

๓. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๑๗

ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก

คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑๕

๑๖

(นายเดชา มีสุข)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลภาลัย

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหา ประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการลạmเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ สามารถ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์การ หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียเป็นอย่างรุนแรงของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่จะใจระทึกความผิด ยังพบผู้กระทำการความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาเรื่องการเงินทุจริตหรือฉุกเฉินทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

โรงพยาบาลกลาโหม อ.บางคนที่ จึงดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้านดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk :S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์การ ภาระการณ์แข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์การ

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk :O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์การ กระบวนการเทคโนโลยีหรือวัตถุกรรมที่ใช้ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk :F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์การ เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดทำข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผนการควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินตั้งกล่าว

๑๙

(นายเดชา มีสุข)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลกลาโหม

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ (Compliance Risk :C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑.ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒.ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ผลกระทบที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนาและมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดด้วยในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพระครูพราหมีไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัด หรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติการกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและความคุ้มครองการปฏิบัติงานเพื่อลดภัยเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเขื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาพการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้ นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลภาally อ.บางคนที่ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้จะช่วยให้โรงพยาบาลภาally อ.บางคนที่ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงาน เป็นไปในลักษณะที่ขาด หรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างสีบทางด้วยตนเองธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิรักษาราชของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่าง ที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

๕. เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและพัฒนาศักยภาพในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมทั้งมีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม

๖. เพิ่มประสิทธิภาพในการยับยั้ง ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

104

(นายเดชา มีสุข)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลกาฬสินธุ์

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood)เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง -	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยายกาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สงบต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สงบต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลลัพธ์ของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood)กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง(Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

(นายเดชา มีสุข)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสันภราลักษ

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณา จัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

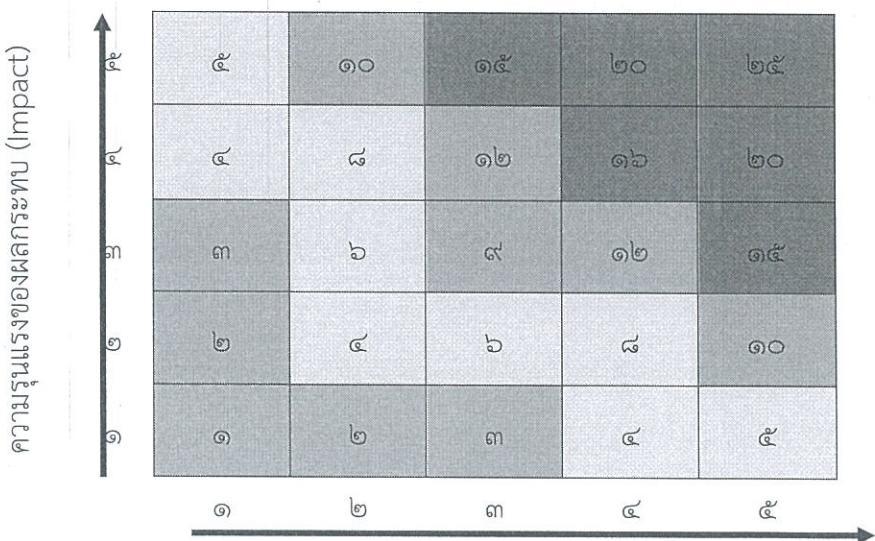
$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการ จัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินช้า หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๘-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔-๗ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

(นายเดชา มีสุข)
 ผู้อำนวยการโรงพยาบาลลบฯ

๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)
โรงพยาบาลลพบุรี อ.บางคนที

โรงพยาบาลลพบุรี อ.บางคนที มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๒.๑ การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกร้าง

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกร้าง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่น ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ-จ่ายเงิน

- การบันทึกบัญชีรับ-จ่าย/การจัดทำบัญชีทางการเงิน

- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างเหมาบริการ

- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า

- การตรวจสอบวัสดุครุภัณฑ์

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

- การคัดเลือกบุคคลเข้าเป็นลูกจ้าง

- การจัดหาพัสดุ

- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน อบรม ประชุมและสัมมนา

- การเบิกค่าตอบแทน

- การใช้รถราชการ

- การลงชื่อมาปฏิบัติราชการ

- การแลกเปลี่ยนเรว

- การจัดคิวให้บริการผู้ป่วย ผู้รับบริการ

- การรายงานข้อมูลต่างๆ

- ฯลฯ

๒.๓ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ

- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ทำให้ผู้ปฏิบัติใช้อกาสกระทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่

- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

- ถูกร้องเรียน กล่าวหา

๒.๔ แนวทางการป้องความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๔.๑ การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงพยาบาลลพบุรี อ.บางคนที รังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรโรงพยาบาลลพบุรี อ.บางคนที

- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่

- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่

- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

109

(นายเดชา มีสุข)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลลพบุรี

- ส่งเสริมบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน การพัสดุ ให้ได้รับการอบรม ประชุมสัมมนา เรื่อง ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การพัสดุ

๒.๔.๒ การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเรียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม

- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด

- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรโรงพยาบาล นภาลัย อ.บางคนที่อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดซ่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทั้งช้อนโรงพยาบาลนภาลัย อ.บางคนที่ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒

โรงพยาบาลนภาลัย อ.บางคนที่ กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทั้งช้อน จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ

๒. การเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ

๓. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์

๔. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกรพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง

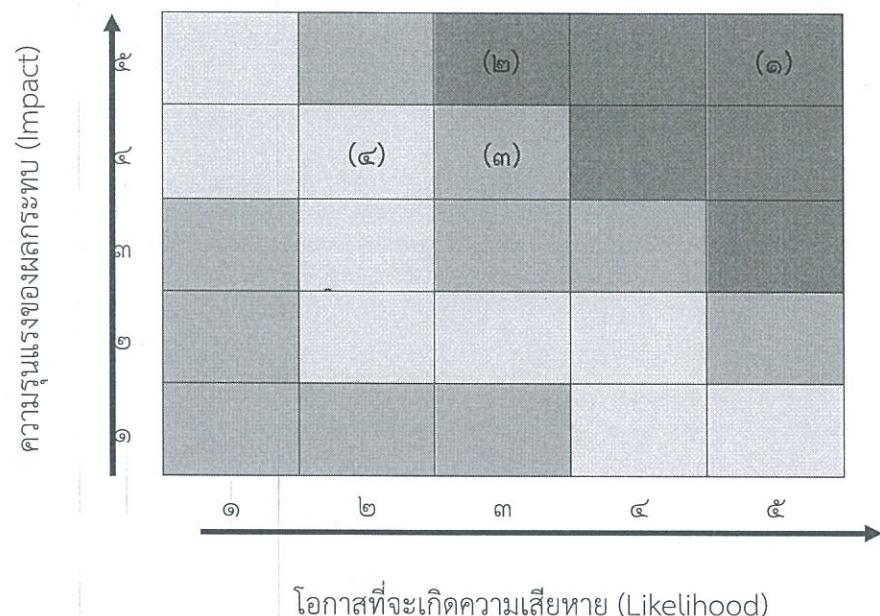
เมื่อพิจารณาโอกาส ความลี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มายังพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือการกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับ ใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	๕	๕	๒๕	(๑)
๒	การเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๕	๑๕	(๒)
๓	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	๓	๔	๑๒	(๓)
๔	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกรพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๔	๘	(๔)

๑๗

(นายเดชา มีสุข)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลนภาลัย

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทั่วช้อนได้ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทั่วช้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทั่วช้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๒๕ คะแนน)
การเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ลำดับ ๒ (สูงมาก = ๑๕ คะแนน)
การใช้งานจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	ลำดับ ๓ (สูง = ๑๐ คะแนน)
การเอื้อประโยชน์ต่อพวกรหองในการจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับ ๔ (ปานกลาง = ๘ คะแนน)

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจัดลำดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ สูงมาก สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทั่วช้อน โรงพยาบาลภาลัย อ.บางคนที ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ มีดังนี้


 (นายเดชา มีสุข)
 ผู้อำนวยการโรงพยาบาลภาลัย

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลด และประเมินข้า หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	-กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -การเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
เสี่ยงสูง (High)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-การใช้งานงานหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	-การเอื้อประโยชน์ต่อพวกร้องในการจัดซื้อจัดจ้าง
(Low)	-	-

จากข้อมูลตามตารางดังกล่าวข้างต้น โอกาสที่ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลนภากลัย อ.บางคนที่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จะเกิดขึ้นในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนั้น โรงพยาบาลนภากลัย อ.บางคนที่ จึงได้จัดทำโครงการแผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลนภากลัย อ.บางคนที่

(นายเดชา มีสุข)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลนภากลัย

๓. โครงการแผนจัดการความเสี่ยงป้องกันและบรรเทาภัย โรงพยาบาลนราธิวาส อ.บاجดีที่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๑๗๓

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสี่ยง ไม่เป็นไปตามระเบียบ	โครงการและผลกระทบ	วิเคราะห์ผลกระทบด้านมนุษย์										ผู้รับผิดชอบ
		มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	มาตรฐานการจัดการความเสี่ยง	
๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑. โครงการ ผลักดันให้เกิดการดำเนินการ นำค่าใช้จ่ายทุกคน ให้ปฏิบัติตามหน้าที่งานที่ได้รับ แนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด	๑. គานบุคคล กำกับ ดูแลให้ “บุคลากร” ปฏิบัติตามหน้าที่งานที่ได้รับ ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดห้าม รายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือนและ เสนอข้อมูลข่าวสารของรายการทุกประการ	๑. គานบุคคล กำกับ ดูแลให้ “บุคลากร” ผู้ปฏิบัติงานตามที่ได้รับแต่งตั้งโดยชอบ กับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรองลักษณะ	๑. គานบุคคล กำกับ ดูแลให้ “บุคลากร” ไม่เข้าข้องสัมพันธ์กับผู้สนับสนุนองานในวง จัดซื้อจัดจ้าง	๑. គานบุคคล ดูแลให้ “บุคลากร” เรียนรู้ บุคลากร ให้ปฏิบัติตาม ฯ.ร.บ. การจัดซื้อ จัดจ้าง อย่างเคร่งครัด	๑. គานบุคคล ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติตาม แนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด	๑. គานบุคคล ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติตาม บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งโดยชอบ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งโดยชอบ	๑. គานบุคคล ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติตาม บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งโดยชอบ	- กลุ่มงานบริหารทั่วไป - กลุ่มงานการพัฒนาด้านมนุษย์ - กลุ่มงานเทคโนโลยี - กลุ่มงานแม่สืบกรรมฯ - กลุ่มงานสนับสนุนด้านรวม			
๒. การใช้อำนาจหน้าที่ เรียกับบุคลากรโดยไม่ได้/ การให้ผลการรับรองของวัสดุ ล้วนๆ ใจ เพื่อหวัง ความก้าวหน้า	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง ให้ปฏิบัติตามหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒. ความดุiven ให้ “บุคลากร” ปฏิบัติงานที่ได้รับแต่งตั้ง รับรองของผู้ถือหน้าที่อย่างเคร่งครัด	- กลุ่มงานบริหารทั่วไป - กลุ่มงานการพัฒนาด้านมนุษย์ - กลุ่มงานเทคโนโลยี - กลุ่มงานแม่สืบกรรมฯ - กลุ่มงานสนับสนุนด้านรวม

ระบบตรวจสอบภายในภายใน									ตรวจสอบภายในตามภาระงาน										
ปัจจัยที่			โครงการและผลการ考核			มาตรฐานตัวอย่าง			มาตรฐานตัวตน			มาตรฐานตัวตน			มาตรฐานตัวตน				
บุคลากรด้านความเสี่ยง	โครงการ	ผู้ดูแล	กระบวนการจัดการความเสี่ยง	กระบวนการจัดการความเสี่ยง	ผู้ดูแล	กระบวนการจัดการความเสี่ยง	กระบวนการจัดการความเสี่ยง	ผู้ดูแล	กระบวนการจัดการความเสี่ยง	ผู้ดูแล	กระบวนการจัดการความเสี่ยง	ผู้ดูแล	กระบวนการจัดการความเสี่ยง	ผู้ดูแล	ผู้รับผิดชอบ				
๓.การเงินประจำเดือนใหม่ ถูกต้องตามระเบียบฯ	๓	๕	๑๒	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าร่วมการ เก็บ บุคลากรปฏิบัติตามระเบียบการบัญชาย การเงินและตรวจสอบ การเงินและการตั้งงบ อย่างตรวจสอบ	๑๒	๗	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าร่วมการ เก็บ บุคลากรให้ปฏิบัติตามประมวลกฎหมายศักดิ์สิทธิ์ บุคลากรที่ได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการ แต่ง การปฏิบัติงานที่มีภาระหนัก หรืองาน ภาระหนัก การปฏิบัติงานที่มีภาระหนัก หรืองาน ภาระหนัก อย่างตรวจสอบ	๗	๒	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าร่วมการ เก็บ บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความ โปร่งใสสาธารณะเริ่มต้นร่าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้บรรเทาภาระของบุคคลที่ต้องรับภาระ ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลการประมวลผลหลักภาระ ประพฤติเชิงลบ เพื่อให้หยุดทันที	๒	๒	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าร่วมการ เก็บ บุคลากรปฏิบัติตามเงื่อนไขของประมวลผลหลักภาระ ๔.สังเคราะห์ประเมินภาระงานตามภาระงาน ป้องกันภาระงานที่จัดให้ต้องมาก ซึ่งครอบคลุม ให้ครบถ้วน และทั่วถึง ตามมาตรฐาน รวมทั้งมาตรฐานที่ต้องการในแต่ละภาระ สร้างจิตสำนึกรักษาภาระงานในแต่ละภาระ	๔	๖	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าร่วมการ เก็บ บุคลากรปฏิบัติตามเงื่อนไขของประมวลผลหลักภาระ ๔.สังเคราะห์ประเมินภาระงานตามภาระงาน ป้องกันภาระงานที่จัดให้ต้องมาก ซึ่งครอบคลุม ให้ครบถ้วน และทั่วถึง ตามมาตรฐาน รวมทั้งมาตรฐานที่ต้องการในแต่ละภาระ สร้างจิตสำนึกรักษาภาระงานในแต่ละภาระ	๔	๖	-ชีวภาพบุคลากร -หุ้นส่วน -กลุ่มงานบริหารทั่วไป
๔.การเงินประจำเดือนใหม่ พ้องกับเงินการจัดซื้อจ่ายเดือนก่อน	๔	๕	๑๒	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าร่วมการ เก็บ บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความ โปร่งใสสาธารณะเริ่มต้นร่าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้บรรเทาภาระของบุคคลที่ต้องรับภาระ ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลการประมวลผลหลักภาระ ประพฤติเชิงลบ เพื่อให้หยุดทันที	๑๒	๗	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าร่วมการ เก็บ บุคลากรปฏิบัติตามเงื่อนไขของประมวลผลหลักภาระ ๔.สังเคราะห์ประเมินภาระงานตามภาระงาน ป้องกันภาระงานที่จัดให้ต้องมาก ซึ่งครอบคลุม ให้ครบถ้วน และทั่วถึง ตามมาตรฐาน รวมทั้งมาตรฐานที่ต้องการในแต่ละภาระ สร้างจิตสำนึกรักษาภาระงานในแต่ละภาระ	๗	๒	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้เข้าร่วมการ เก็บ บุคลากรปฏิบัติตามเงื่อนไขของประมวลผลหลักภาระ ๔.สังเคราะห์ประเมินภาระงานตามภาระงาน ป้องกันภาระงานที่จัดให้ต้องมาก ซึ่งครอบคลุม ให้ครบถ้วน และทั่วถึง ตามมาตรฐาน รวมทั้งมาตรฐานที่ต้องการในแต่ละภาระ สร้างจิตสำนึกรักษาภาระงานในแต่ละภาระ	๗	๒	-ชีวภาพบุคลากร -หุ้นส่วน -กลุ่มงานบริหารทั่วไป						