

# รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด  
ผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลสะเดา  
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

## คำนำ

โรงพยาบาลสะเดา ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญ เร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้ มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลสะเดาอีกด้วย เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เป็นพิเศษ (Agenda Based) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

โรงพยาบาลสะเดา  
๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ 1	
บทนำ	
สารบัญ	
บทที่ 1	
1.1 หลักการและเหตุผล	1
1.2 วัตถุประสงค์	3
บทที่ 2	
การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	
2.1 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)	4
2.2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขส่วนกลาง	6
2.3 การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)	9

-1-  
บทที่ 1  
บทนำ

### 1.1 หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการ บริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

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

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัว หรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไป ดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรม และจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูล เหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น 4 ลักษณะ ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติ ตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึง ความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร
2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์การเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับ ขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำ รายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆมาดำเนินการ วิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลเสเตา การวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้ โรงพยาบาลเสเตา ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

## 1.2 วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้าง สืบต่อวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
2. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
3. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยินยอมทำตามสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
4. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

## บทที่ 2

### การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

#### 2.1 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

#### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับโอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมากมีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูงมีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลางมีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อยมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมากมีโอกาสเกิดขึ้นยาก

#### เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับโอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมากถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
4	สูงถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
3	ปานกลางสร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
2	น้อยสร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
1	น้อยมากสร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสียหายแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ลำดับระดับ	ความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	15-25 คะแนน
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	9-14 คะแนน
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4-8 คะแนน
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	1-3 คะแนน

ในการวิเคราะห์ ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

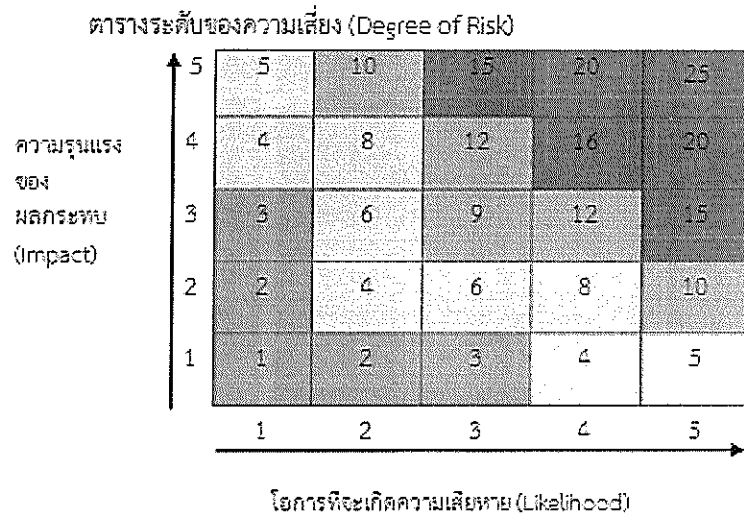
ในการวิเคราะห์ ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	1-3 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	4-8 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
เสี่ยงสูง (High)	9-14 คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	15-25 คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง





## 2.2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขส่วนกลาง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

โรงพยาบาลสะเตา จึงกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน 4 ประเด็นหลักที่พบการกระทำผิดวินัยข้าราชการพลเรือนที่ได้จากการร้องเรียน กล่าวโทษ และพบเป็นสาเหตุของการกระทำผิดวินัยมากที่สุด ของ โรงพยาบาลสะเตา ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วย (1) การจัดหาพัสดุ (2) การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา (3) การเบิกค่าตอบแทน และ (4) การใช้รถราชการ ดังนี้

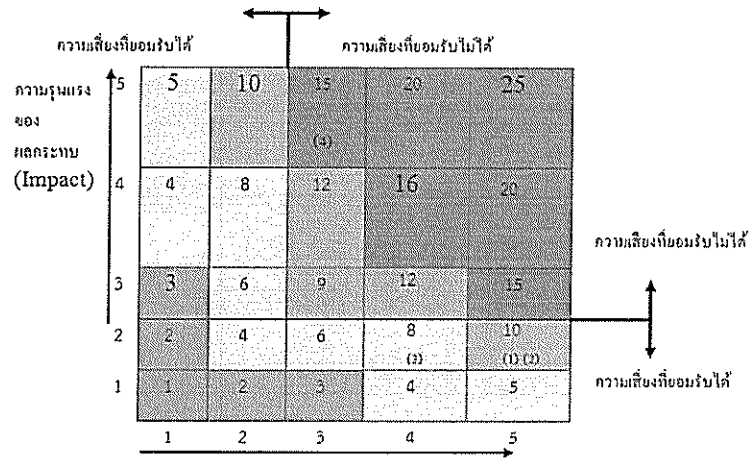
ปีงบประมาณ	การจัดหาพัสดุ	การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุม และ สัมมนา	การเบิก ค่าตอบแทน	การใช้รถราชการ
2564	2 เรื่อง	2 เรื่อง	2 เรื่อง	3 เรื่อง

ตารางที่ 1 วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขส่วนกลาง

ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง
(1) การจัดหาพัสดุ	1.การจัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือระเบียบที่กำหนด ทำให้เสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เพื่อให้การจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องรวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)	2	5	10 (สูง)	2
(2) การจัดทำ โครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดู งาน ประชุม และ สัมมนา	1.ผู้เข้าร่วมประชุมไม่ได้อยู่ในกลุ่มเป้าหมาย 2. การกำหนดจำนวนเป้าหมายของผู้เข้าร่วมประชุมมากเกินไป	เพื่อให้การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาถูกต้องไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย	2	5	10 (สูง)	2

ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับลำดับ ความเสี่ยง	ความ เสี่ยง
(3) การเบิก ค่าตอบแทน	เบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการ และใน วันหยุดราชการ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้เบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ให้กับหน่วยบริการ ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวช ปฏิบัติส่วนตัวและหรือ ปฏิบัติงานในโรงพยาบาล เอกชน ค่าเบี้ยเลี้ยงเหมา จ่ายและเงินเพิ่มสำหรับ ตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ สาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่ง หน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตาม กฎหมาย	2	4	8 (ปานกลาง)	3
(4) การใช้รถยนต์ ราชการ	1.ผู้ขอใช้รถยนต์ ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบของการใช้ รถยนต์ราชการ 2. ไม่ได้มีการ อนุมัติการใช้รถ ก่อนนำรถออกไป ปฏิบัติงาน 2.ไม่ได้รายงานการ ขอใช้รถยนต์ ต่อ ผู้มีอำนาจ	เพื่อให้การใช้รถราชการ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องและป้องกันการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	3	5	15 (สูงมาก)	1

### 2.3 การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง



โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ตามตารางที่ 2

ตารางที่ 2 ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง
(1) การจัดหาพัสดุ	ลำดับ 2 (สูง = 10 คะแนน)
(2) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	ลำดับ 2 (สูง = 10 คะแนน)
(3) การเบิกค่าตอบแทน	ลำดับ 3 (ปานกลาง = 8 คะแนน)
(4) การใช้รถราชการ	ลำดับ 1 (สูงมาก = 15 คะแนน)

สรุปประเด็น

ในปีงบประมาณ 2564 ที่ผ่าน โรงพยาบาลสะเดาไม่มีข้อร้องเรียน เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวข้างต้น แต่จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะทำให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนใน 4 ประเด็น ที่เป็นนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข พบว่า

1. มาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ใน 4 ประเด็น คือ (1) การใช้ธรรมาภิบาล (2) การจัดหาพัสดุ (3) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา (4) การเบิกค่าตอบแทน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต่อไป
2. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาจัดทำคู่มือ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต่อไป



(นางสาวยุทามาต วิฑิตา)

นายแพทย์ชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสะเดา

## บทที่ 3

## แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ประจำปีงบประมาณ 2565

หน่วยงาน โรงพยาบาลสะเตา

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน -เนื่องจากเหตุการณ์สถานการณ์ โรคโควิด-19 ทำให้มีรายการ ค่าตอบแทนที่เพิ่มขึ้นทั้ง ค่าตอบแทนเสี่ยงภัยในการดูแล รักษา การควบคุมและป้องกัน โรคดังกล่าว ค่าตอบแทนการฉีด วัคซีน และ ค่าตอบแทนอื่นๆ ทำให้ เสี่ยงต่อการเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่ ถูกต้อง หรือ การจ่ายเบิกซ้ำซ้อน</p>	<p>มาตรการ / กิจกรรม / แนวทางแก้ไข</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ศึกษาคำสั่ง / ระเบียบ / แนวทางปฏิบัติ และ ประกาศต่างๆที่ เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายค่าตอบแทนในสถานการณ์โรคโควิด- 19</li> <li>2. ประชุมชี้แจงแก่หัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างาน และ ผู้ที่ เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายค่าตอบแทนปกติ และ ค่าตอบแทน เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของโรคโควิด-19 เพื่อสร้างความเข้าใจ ร่วมกัน</li> <li>3. ทบทวน และ ปรับปรุงแนวทางการเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้เป็น ปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงแนวทาง มาตลอด เพื่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง</li> <li>4. กรณีมีปัญหา หรือ ข้อสงสัย ประสานงานกับผู้เกี่ยวข้องของ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา</li> <li>5. ให้เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลการ เบิกจ่ายค่าตอบแทนในเบื้องต้น เพื่อเป็นการตรวจสอบก่อน เสนอขออนุมัติไปตามลำดับ</li> <li>6. จัดทำแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายค่าตอบแทนโรงพยาบาล สะเตา เพื่อเป็นคู่มือในการปฏิบัติของผู้เกี่ยวข้อง</li> <li>7. สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนทุก 6 เดือน เพื่อ ตรวจสอบความถูกต้องในการเบิกจ่าย และ ป้องกันการเบิก ซ้ำซ้อน และ รายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้อำนวยการ โรงพยาบาล</li> </ol>

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	การจัดการพัสดุ
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>-เนื่องจากเหตุการณ์สถานการณ์ โรคโควิด-19 ทำให้มีความจำเป็น เร่งด่วนในการจัดหาพัสดุทั้งพัสดุ ด้านการรักษา ควบคุม และ ป้องกันโรค รวมถึง อาหารที่ ให้บริการแก่ผู้ป่วย ทำให้เสี่ยงต่อ การปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 / ระเบียบ / กฎกระทรวง / ประกาศ รวมถึงแนวทางปฏิบัติ ต่างๆที่ต้องใช้ในการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างในช่วงสถานการณ์ ของโรคโควิด-19</p>	<p>มาตรการ / กิจกรรม / แนวทางแก้ไข</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ศึกษาพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.2560 / ระเบียบ / กฎกระทรวง / ประกาศ รวมถึงแนวทางปฏิบัติต่างๆที่ต้องใช้ในการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างในช่วงสถานการณ์ของโรคโควิด-19</li> <li>2. ประชุมชี้แจงแก่หัวหน้าเจ้าหน้าที่ / เจ้าหน้าที่ / หัวหน้าหน่วย / หัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างาน และ ผู้ที่เกี่ยวข้องในทุก กระบวนการของการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อสร้างความเข้าใจ ร่วมกัน</li> <li>3. เจ้าหน้าที่ / หัวหน้าเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตาม กฎหมาย และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>4. หัวหน้าหน่วย / ผู้รับผิดชอบคลังพัสดุ ดำเนินการรับ ควบคุม รักษา และเบิกจ่าย พัสดุที่ได้รับมาตามระเบียบที่กำหนด</li> <li>5. กรณีมีการบริจจาคเงินเพื่อจัดหาพัสดุที่เกี่ยวข้องการดูแลผู้ป่วย โรคโควิด-19 ให้ดำเนินการตามแนวทางที่ที่กำหนดในการ จัดซื้อจัดจ้างจากเงินบริจาค</li> <li>6. กรณีมีปัญหา หรือ ข้อสงสัย ประสานงานกับผู้เกี่ยวข้องของ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา</li> <li>7. ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างก่อนผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>8. หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไปติดตามแผนการจัดซื้อทุกไตรมาส</li> <li>9. ให้เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐาน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายทุกครั้งก่อนการเบิกจ่ายเงินให้กับ ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</li> </ol>

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	การใช้รถราชการ
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>-เนื่องจากเหตุการณ์สถานการณ์ โรคโควิด-19 ทำให้มีการใช้รถ ราชการเพิ่มมากขึ้นทั้งในงาน การรักษาพยาบาล การส่งต่อ ผู้ป่วย การควบคุม และ ป้องกัน โรค ในพื้นที่ ทั้งในและนอก เวลาราชการ ทำให้เสี่ยงต่อการ ปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ของการใช้รถราชการ</p>	<p>มาตรการ / กิจกรรม / แนวทางแก้ไข</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ศึกษาระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ/แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง / การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง / ประกาศ และ แนวทางปฏิบัติต่างๆของการใช้รถราชการ เพื่อสร้างความเข้าใจ และ ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง</li> <li>2. ประชุมชี้แจงแก่หัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างาน และ ผู้เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน ในการขอใช้รถ การควบคุมรถ การเติมน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อให้ สามารถให้บริการรถได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง เพื่อความปลอดภัยของผู้ป่วย</li> <li>3. ประชุมชี้แจงพนักงานขับรถยนต์ เพื่อสร้างความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติร่วมกัน เนื่องจากยังมีการใช้รถในการะงานปกตินอกเหนือจากการใช้รถในกระบวนการดูแลผู้ป่วยโรคโควิด-19</li> <li>4. ทบทวน/จัดอัตราค่าจ้าง และ จัดทำแนวทางการใช้รถสำหรับกระบวนการดูแลรักษา ควบคุมและป้องกันโรคโควิด-19 พร้อมทั้งชี้แจงแนวทางปฏิบัติดังกล่าว เพื่อให้สามารถให้บริการได้อย่างครบถ้วน และ รวดเร็ว</li> <li>5. พนักงานขับรถยนต์บันทึกข้อมูลการใช้รถตามที่กำหนด และ รายงานแก่หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไปทุกเช้าของวันทำการวันแรกของสัปดาห์</li> <li>6. หากมีความจำเป็นต้องเติมน้ำมันรถนอกเวลาราชการให้ รายงานหัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไปก่อนทุกครั้งและ ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด</li> <li>7. กรณีมีปัญหาหรือไม่เพียงพอ หรือ มีข้อสงสัย ในการปฏิบัติงาน ให้ประสานงานหัวหน้ากลุ่มบริหารทั่วไปเป็นลำดับที่ 1 และ เจ้าหน้าที่ธุรการ (คุณจิราพัชร ธารวิฒนพงศ์) เป็นลำดับที่ 2</li> </ol>



ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>-เนื่องจากผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา ยังขาดความชำนาญในการ ตรวจสอบรายละเอียดของ โครงการ โดยเฉพาะอย่างยิ่งใน ส่วนของค่าใช้จ่ายในโครงการ ทำให้เสี่ยงต่อการเบิกจ่ายเงินซึ่ง อาจจะเบิกเงินได้ไม่ครบ หรือ ไม่สามารถเบิกค่าใช้จ่ายของ โครงการได้ และ อาจทำให้เกิด ความล่าช้าในการดำเนินการตาม โครงการ หากต้องมีการแก้ไข รายละเอียดในการเบิกค่าใช้จ่าย ก่อนการอนุมัติโครงการ</p>	<p>มาตรการ / กิจกรรม / แนวทางแก้ไข</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ศึกษาระเบียบการเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ การจัดทำโครงการการอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน</li> <li>2. ประชุมชี้แจงการเบิกค่าใช้จ่ายตามข้อ 1 แก่หัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างาน และ ผู้เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน ในการเขียนโครงการ และ การส่งเอกสาร /หลักฐานประกอบการเบิกค่าใช้จ่าย</li> <li>3. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบโครงการตรวจสอบรายละเอียดกิจกรรมของโครงการ ค่าใช้จ่ายของโครงการ กรณีตรวจสอบแล้วพบว่าไม่ถูกต้องให้ประสานงานกับผู้เขียนโครงการเพื่อดำเนินการแก้ไข กรณีไม่แน่ใจเรื่องค่าใช้จ่ายของโครงการให้ประสานงานกับการเงินโรงพยาบาลสะเดา เพื่อสอบถามข้อมูล หรือ สอบถามงานตรวจสอบภายในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา ตามลำดับ</li> <li>4. จัดทำแนวทางการจัดส่งเอกสารประกอบการเบิกค่าใช้จ่ายของโครงการ เพื่อให้เกิดความสะดวก และ ง่ายต่อการตรวจสอบค่าใช้จ่ายของโครงการ และ จัดทำแบบฟอร์มการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกค่าใช้จ่ายโครงการก่อนส่งเอกสารการเบิกจ่ายโครงการให้กับงานการเงิน เพื่อความรวดเร็วในการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายของโครงการ</li> <li>5. งานการเงินตรวจสอบรายละเอียดโครงการ / เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายของโครงการ ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง กรณีไม่แน่ใจรายละเอียดของการเบิกจ่ายว่าถูกต้องหรือไม่ให้สอบถามหัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป หรือ ตรวจสอบภายในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา</li> <li>6. กลุ่มงานประกัน ฯ รายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานของโครงการทุกไตรมาสแก่ผู้อำนวยการโรงพยาบาล รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด</li> </ol>