



รายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง  
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด  
**ผลประโยชน์ทับซ้อน**

# CONFLICT OF INTEREST



โรงพยาบาลศรีสัชฉาลัย  
ประจำปีงบประมาณ 2567

## คำนำ

โรงพยาบาลศรีสังขาลย์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Base)

โรงพยาบาลศรีสังขาลย์

มีนาคม ๒๕๖๗

## สารบัญ

		หน้า
	คำนำ	ก
	สารบัญ	ข
บทที่ ๑	บทนำ	
	๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
	๑.๒ วัตถุประสงค์	๒
บทที่ ๒	กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	
	๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๓
	๒.๒ กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน	๓
	๒.๓ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
	๒.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๔
	๒.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
บทที่ ๓	การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลศรีสะเกษ	๖
ภาคผนวก	ผู้จัดทำ	
	- คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจ ในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผล กระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม หรือการจัดการ ประมวลทรัพย์สินของรัฐเพื่อประโยชน์ของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ และพวกพ้อง ฯลฯ ทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคม ต้องสูญเสียไป ทั้งในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคม จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ความขัดแย้ง กันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interests : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการ บริหารภาครัฐ ในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพตุมิชอบใน ระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหา การขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread Commission)

การกำกับดูแลเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน จึงเป็นภาระที่หนักคล้ายหน้าที่การตรวจสอบการทุจริต ในภาครัฐ เนื่องจากโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและจำนวนเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เป็นจำนวนมาก ภาระงานเหล่านั้น มีทั้งการรับเรื่องร้องเรียน การรับแจ้งข้อมูล เช่น การเรียกรับทรัพย์สิน การเดินทางไปต่างประเทศ การให้ความรู้ และข้อมูลแก่เจ้าหน้าที่ การควบคุมภายในภายใต้การบริหารความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

### ๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อลดความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอันอาจเกิดการทุจริตในโรงพยาบาลศรีสะเกษ
๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กลไก วางระบบในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และการติดตาม อย่างต่อเนื่อง
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลศรีสะเกษ ไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส ตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและ ประชาชน

### ๑.๓ นิยามในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

**การวิเคราะห์ความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และ ควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน

**ผลประโยชน์ทับซ้อน** (Conflict of Interests) หมายถึง ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ขัดกันหมายถึงการที่เจ้าหน้าที่รัฐปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ส่วนตัว หรือพวกพ้องเป็นหลักซึ่งถือเป็นความผิดเชิงจริยธรรมและเป็นความผิดขั้นแรกที่จะนำไปสู่การทุจริต สำนักงาน ก.พ.ได้นิยามความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนและผลประโยชน์ส่วนรวมหรือ Conflict of Interests หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมืองข้าราชการพนักงานบริษัท หรือ ผู้บริการมีผลประโยชน์ส่วนตัวมากจนมีผลต่อการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวม กล่าวคือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของตนอันก่อให้เกิดประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้องมากกว่าประโยชน์ส่วนรวมซึ่งการกระทำดังกล่าวจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนา และไม่เจตนาในรูปแบบที่หลากหลายจนกระทั่งกลายเป็นธรรมเนียมปฏิบัติที่ไม่เห็นว่าเป็นความผิดตัวอย่างการกระทำดังกล่าวมิให้พบเห็นได้มากในสังคมส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจาก การยึดผลประโยชน์ส่วนตัวเป็นหลักได้ส่งผลเสียหายให้เกิดขึ้นกับประเทศชาติก่อให้เกิดการกระทำที่ผิดจริยธรรม และจรรยาบรรณของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ต้องคำนึงถึงประโยชน์สาธารณะแต่ทำหน้าที่กลับตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้องเป็นหลัก

**การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง กระบวนการประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่รัฐที่มีผลประโยชน์ส่วนตัวที่ส่งผลทำให้เกิดการดำเนินกิจกรรมสาธารณะที่เป็นการค้าเงินตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจกรรมของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือประโยชน์ของ ส่วนรวม บิดเบือนไป ผลประโยชน์ส่วนตัวนี้ถึงไม่จำเป็นต้องอยู่ในรูปของตัวเงินเสมอไป ด้วยการนำกรอบหลักของการ ควบคุมภายในองค์กร (Control Environment ) COSO ๒๐๑๓ (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread Commission) มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่ในกระบวนการเรียกรับเงิน/ผลประโยชน์จากการจัดซื้อ ทำการหารายได้ในลักษณะผลประโยชน์ต่างตอบแทน ทุกประเภทของบริษัทเข้ากองทุนสวัสดิการสถานพยาบาล

#### **ความเสี่ยงจำแนกออกได้ ๔ ลักษณะ ดังนี้**

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ หรือการปฏิบัติงาน เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้เอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาทำการ วิเคราะห์ความเสี่ยงตามกรอบมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข การวิเคราะห์ฯ นี้ จะช่วยให้โรงพยาบาลศรีสังวรสุขุทัยทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหากระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและเกิดอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ยังบรรจุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Base)

**บทที่ ๒**  
**กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน**

**๑. กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน**

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานขององค์กรจะไม่มีทุจริต มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ เป็นการควบคุมภายในตามแนวทางใหม่ ทำให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่ใช้งานอยู่ทำหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม แต่ละองค์ประกอบต้องทำงานร่วมกันอย่างบูรณาการตั้งแต่ต้นจนจบ หากมีประเด็นที่ยังอ่อนแอ เป็นจุดอ่อนหรือไม่เพียงพอจะต้องรายงานและป้อนกลับถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีหน้าที่ดำเนินการแก้ไขทันทีในกรอบเวลาที่เหมาะสม

สิ่งที่เป็นความเชื่อของ COSO ๒๐๑๓ คือ การเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายในควรจะสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างของธุรกิจ หรือการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือการเปลี่ยนแปลงกระบวนการดำเนินงานที่เคยดำเนินงานเองสู่การว่าจ้างผู้ให้บริการภายนอกดำเนินการ แทนซึ่งต้องทำให้ขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรผู้ให้บริการภายนอก ดำเนินการแทนซึ่งต้องทำให้ขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรผู้ให้บริการภายนอกด้วยการปรับกรอบแนวทางการควบคุมภายในจาก COSO ๑๙๙๒ สู่ COSO ๒๐๑๓ จึงทำให้

(๑) กิจกรรมต่างๆ มีการทบทวนระดับกลยุทธ์ว่าควรจะมีการเปลี่ยนแปลงเพื่อเป็นการปรับปรุงประสิทธิภาพ หรือประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในหรือไม่

(๒) ทำให้กิจกรรมมีโอกาสในการบูรณาการและเชื่อมโยงหน้าที่ในการค้นหาความเสี่ยงและการกำกับปฏิบัติหน้าที่ตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ให้แทรกแซงในระหว่างการดำเนินการธุรกรรม กิจกรรมให้ชัดเจนขึ้น

(๓) ทำให้กิจกรรมต้องมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในต้องทำให้ ๑. มีอยู่ ๒. ปฏิบัติได้จริง ในการทำหน้าที่กำกับภาระงานต่างๆภายในกิจการ

**๒. กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน**

สภาพแวดล้อม	๑. องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล ๓. คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน ๔. องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน ๕. องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน
การประเมินความเสี่ยง	๖. กำหนดเป้าหมายชัดเจน ๗. ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม ๘. พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ๙. ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน
กิจกรรมการควบคุม	๑๐. ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๑๑. พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม ๑๒. ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

สารสนเทศและการสื่อสาร	๑๓. องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ ๑๔. มี การสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้ควบคุมภายในดำเนินการต่อไปได้ ๑๕. มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน
กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล	๑๖. ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ๑๗. ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์กรประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้องมีอยู่จริงและปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กันจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

สำหรับการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะเน้นมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์กรประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตเป็นหลัก

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง

๓. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

กรอบหรือกระบวนการ	นิยาม
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้น สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก
Detective	เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมนำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Know Factors) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Work Flow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown factors)



#### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

#### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมตริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง

#### ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้ ๑. การระบุความเสี่ยง ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ๓. เมตริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ๕. แผนบริหารความเสี่ยง ๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง ๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง ๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง Download ได้ทาง

[http://www.stopcorruption.moph.go.th/index.php/main/p\\_detail/page/๔๒๗](http://www.stopcorruption.moph.go.th/index.php/main/p_detail/page/๔๒๗)

บทที่ ๓  
การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน  
โรงพยาบาลศรีสัชชนาลัย

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลศรีสัชชนาลัยได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนกระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของโรงพยาบาลศรีสัชชนาลัย จำนวน ๗ กระบวนการ ได้แก่ (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษาดูงาน และสัมมนา (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว (๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการส่งจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น (๗) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตสูงจำนวน ๘ ขั้นตอน ใน ๙ ขั้นตอน กำหนดขั้นตอน กำหนดขั้นตอนในการประเมินความเสี่ยงเพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจด้านสนับสนุน

สำหรับขั้นตอนที่ ๙ เป็นการรายงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งจะดำเนินงานรายงานภายหลังจากการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลศรีสัชชนาลัยได้พิจารณาเลือกประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยได้นำประเด็นความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๔๑๕๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจด้านสนับสนุน จำนวน ๕ กระบวนการ และได้นำความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนมาทำการพิจารณา และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพิ่มอีก ๒ กระบวนการ ซึ่งเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรของทางราชการโดยมีความเสี่ยงต่อการทุจริตสูงประกอบไปด้วย

- (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษาดูงาน และสัมมนา
- (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ
- (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว

- (๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น
- (๗) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย

### ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

#### ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนด้าน

- ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๒. การจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษาดูงาน และสัมมนา
- ๓. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- ๔. การใช้รถของทางราชการ
- ๕. การนำวัสดุอุปกรณ์ของทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว
- ๖. การจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่มีค่าใช้จ่ายเกินความจำเป็น
- ๗. การสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย

#### ชื่อกระบวนการงาน

- (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษาดูงาน และสัมมนา
- (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ
- (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว
  
- (๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น
- (๗) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย

ชื่อหน่วยงาน กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลศรีสะเกษ

ผู้รับผิดชอบ นางสาวกัญญา โสหา

## ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know factor และ Unknown Factors)

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known factor	Unknown factor
๑	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดหาพัสดุ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</li> <li>- เจ้าหน้าที่พัสดุกnowledgeไม่เพียงพอเรื่องระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ /ขาดการฝึกอบรม อาจจะทำให้การจัดซื้อไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ</li> <li>- การสั่งซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จากญาติสายตรง (บิดา มารดา ญาติ)</li> </ul>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>
๒	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : การเบิก – การจ่าย ค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงินการคลังอาจมีโอกาสรiskในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</li> </ul>	✓	
๓	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผล ความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าวอาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็น เร่งด่วนตามความจริงอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลที่สูงขึ้น</li> </ul>		✓
๔	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงด้านการใช้รถทางราชการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขอใช้รถราชการ ไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</li> <li>- การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่ รพ. ในด้านการซ่อมบำรุงดูแลรักษารถทางราชการ</li> <li>- การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</li> </ul>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>
๕	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงด้านนำวัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุม วัสดุ อุปกรณ์ทางราชการแพทย์ไปใช้ใน Clinic ของตัวเอง</li> </ul>	✓	
๖	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงด้านการการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาเกินความจำเป็น</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลายๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์ส่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง</li> </ul>		✓
๗	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ / ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยาทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจาก มีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ</li> </ul>		✓

**ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

**ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know factor และ Unknown Factors)**

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known factor	Unknown factor
๘	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่การรับของขวัญหรือสินน้ำใจในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญา หรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ		√

**ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง**

**ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง**

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดหาพัสดุ - มีโอกาสเกิดความเสียหายเนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อจัดหาพัสดุ ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง - เจ้าหน้าที่พัสดุความรู้ไม่เพียงพอเรื่องระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ /ขาดการฝึกอบรม อาจจะทำให้การจัดซื้อไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ - การสั่งซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จากญาติสายตรง (บิดา มารดา ญาติ)	√	√	√	
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา - ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : การเบิก – การจ่าย ค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงินการคลังอาจมีโอกาสรู้อпасноในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ			√	
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน - การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผล ความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าวอาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็น เร่งด่วนตามความจริงอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลที่สูงขึ้น	√			
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ - การขอใช้รถราชการ ไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่ รพ. ในด้านการซ่อมบำรุงดูแลรักษาทางราชการ - การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ	√ √	√		

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านนำวัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว - บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุม วัสดุ อุปกรณ์ทางราชการ แพทย์ไปใช้ใน Clinic ของตัวเอง		✓		
๖	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาเกินความจำเป็น - มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลายๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์ส่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง	✓			
๗	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย - เจ้าหน้าที่ / ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยาทำการสั่งยาเกินความจำเป็นเนื่องจาก มีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ	✓			
๘	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่การรับของขวัญหรือสินน้ำใจในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญา หรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ		✓		

\*\*\*หมายเหตุ

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ตารางที่ ๓ Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (๑)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒)	ค่าความเสี่ยงรวม (๑)×(๒)
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดหาพัสดุ - มีโอกาสเกิดความเสียหายเนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อจัดหาพัสดุ ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง	๑	๒	๒
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่การรับของขวัญหรือสินน้ำใจในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญา หรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ	๑	๒	๒

แนวทางในการพิจารณา

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก (MUST)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง (SHOULD)
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดหาพัสดุ - มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อจัดหาพัสดุ ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง		๑
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่การรับของขวัญหรือสินน้ำใจในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญา หรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ	๓	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาคีเครือข่าย		x	x
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		x	x
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		x	x
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		x	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	x	x	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ( Risk – Control Matrix Assessment )

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดหาพัสดุ - มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อจัดหาพัสดุ ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง	พอใช้	ต่ำ	ค่อนข้าง ต่ำ	ปาน กลาง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่การรับ ของขวัญหรือสินน้ำใจในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญา หรือบุคคลอื่นของ ส่วนราชการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างสูง	ปานกลาง

หมายเหตุ : เกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี           จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร  
                  ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้       จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
                  องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน         จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายรับรายจ่าย มีผลกระทบถึง  
                  ผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบหมายผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

**ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง**

**ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง**

**ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงด้านการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนที่อาจการปฏิบัติงาน**

ลำดับ	แผนบริหารความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่การรับของขวัญ หรือสินน้ำใจในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญา หรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ	- ประกาศมาตรการนโยบายและเผยแพร่ให้ ผู้รับบริการรับทราบ แสดงขั้นตอนการ ให้บริการที่ชัดเจนและเจตนาภรณ์ในการไม่ รับของขวัญ ให้ทราบโดยทั่วกัน - มีช่องทางการร้องเรียน กรณีที่มีการ กระทำผิดให้ผู้เสียหายสามารถร้องเรียนได้



**ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง**

**ตารางที่ ๖ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง**

ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่การรับของขวัญหรือสินน้ำใจในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญา หรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ</u></p> <p>- ประกาศมาตรการนโยบายและเผยแพร่ให้ผู้รับบริการรับทราบ แสดงขั้นตอนการให้บริการที่ชัดเจนและเจตนาารมณ์ในการไม่รับของขวัญ ให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>- มีช่องทางการร้องเรียน กรณีที่มีการกระทำผิดให้ผู้เสียหายสามารถร้องเรียนได้</p>	<p>- การรับของขวัญหรือสินน้ำใจในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญาหรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ</p>			√

หมายเหตุ : สีแดง หมายถึง เกินกว่าการยอมรับ

สีเหลือง หมายถึง เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้

สีเขียว หมายถึง ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

**ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง**

**ตารางที่ ๗ จัดทำระบบความเสี่ยง**

**๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม**

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่การรับของขวัญหรือสินน้ำใจในโอกาสต่างๆจากคู่สัญญา หรือบุคคลอื่นของส่วนราชการ</u></p> <p>- ประกาศมาตรการนโยบายและเผยแพร่ให้ผู้รับบริการรับทราบ แสดงขั้นตอนการให้บริการที่ชัดเจนและเจตนาารมณ์ในการไม่รับของขวัญ ให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>- มีช่องทางการร้องเรียน กรณีที่มีการกระทำผิดให้ผู้เสียหายสามารถร้องเรียนได้</p>	<p>ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากร เพื่อเสริมสร้าง วัฒนธรรมองค์กรสุจริต</p>

**ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง**

คณะทำงานฯ จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลศรีสังวรสุโขทัย **ที่มีสถานะเป็นสีแดง** (เกินกว่าการยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง) เพื่อควบคุม กำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลศรีสังวรสุโขทัย

**ตารางที่ ๘ รายงานการบริหารความเสี่ยง**

ลำดับ	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
๒.			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ
๓.			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ หรืองานจ้างเหมา

**ตารางที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง**

ขั้นตอนที่ ๙ คณะทำงานได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่สอดคล้องตาม

**ตารางที่ ๘**

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ผลการกำกับติดตาม/การรายงาน
๒	<p><b>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</b></p> <p><b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b></p> <p>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : เช่น การเบิก – จ่าย ค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงินการคลังอาจมีโอกาสร้อยในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>	<p>- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ.๒๕๔๙ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๕๒ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>

(ต่อ)	<p><b>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา (ต่อ)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- พระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการ พ.ศ.๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๓๔</li> <li>- พระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการ (ฉบับที่ ๖ ) พ.ศ.๒๕๔๑</li> <li>- พระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการ (ฉบับที่ ๗ ) พ.ศ.๒๕๔๘</li> <li>- พระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการ (ฉบับที่ ๘ ) พ.ศ.๒๕๕๓</li> </ul>
	<p><b>ผู้รับผิดชอบ :</b> กลุ่มงานการเงิน กลุ่มภารกิจด้านอำนวยการ</p>	
๒	<p><b>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ</b> <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขอใช้รถราชการ ไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</li> <li>- การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่ รพ. ในด้านการซ่อมบำรุงดูแลรักษารถทางราชการ</li> <li>- การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถ ราชการพ.ศ.๒๕๒๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดย ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วย รถราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๓๐ และ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ.๒๕๔๕</li> <li>- มติคณะรัฐมนตรี เรื่อง การเบิกจ่ายค่าตอบแทน เหมาจ่ายแทนการจัดหา รถประจำตำแหน่ง สำหรับข้าราชการผู้มี สิทธิได้รับรถประจำ ตำแหน่ง</li> <li>- ระเบียบสำนักงาน ปลัดกระทรวง สาธารณสุขว่าด้วย หลักเกณฑ์การใช้ การ เก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนบุคคล และรถ รับรอง พ.ศ.๒๕๒๖</li> </ul>
	<p><b>ผู้รับผิดชอบ :</b> กลุ่มงานบริหารทั่วไป กลุ่มภารกิจด้านอำนวยการ</p>	

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติ งานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ผลการกำกับติดตาม/ การรายงาน
๓.	<p><b>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านงานจ้างเหมา</b> <b>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีสั่งซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์จากร้านประจำ (ไม่มีการสืบราคาท้องตลาดอย่างน้อย ๓ ร้าน) อาจเกิดการซื้อขาดแบบผูกขาด ไม่เกิดความยุติธรรม เสี่ยงต่อการถูกร้องเรียน และอาจไม่แสดงถึงความประหยัด คุ่มค่า (หมายเหตุ : งานจ้างเหมาอาจมีการจ้างผู้รับจ้างรายเดิม เนื่องจาก ผู้รับเหมาในพื้นที่มีให้พิจารณาเพียงไม่กี่ราย ถ้าจ้างจากพื้นที่อื่นจะทำให้มีต้นทุนที่สูงกว่า</li> <li>- กรณีการสั่งซื้อวัสดุก่อสร้าง อาจเกิดการได้รับเงินทอนจากร้านค้าที่ทำการซื้อเป็นประจำ (เงินทอน) เนื่องจาก เกิดจากราคาส่วนต่างระหว่างวงเงินที่อนุมัติซื้อกับราคาที่ทำการซื้อจริง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- พรบ. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</li> <li>- พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑</li> </ul>
	<p><b>ผู้รับผิดชอบ :</b> กลุ่มงานการเงิน กลุ่มภารกิจด้านอำนวยการ</p>	

หมายเหตุ : การรายงานความเสี่ยงการทุจริตจะดำเนินการรายงานตามกรอบแนวทางในคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน

ภาคผนวก

ผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

นายศักดิ์สิทธิ์ บ่อแก้ว ผู้อำนวยการโรงพยาบาลศรีสะเกษ

ผู้จัดทำ

โรงพยาบาลศรีสะเกษ