



รายงานบทการวิเคราะห์ความเสี่ยง
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ **2563**

โรงพยาบาลบ้านธิ จังหวัดลำพูน

คำนำ

โรงพยาบาลบ้านธิโดยคณะกรรมการรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) โดยมีการวิเคราะห์

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารในองค์กร (Information and Communication)
๕. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้ มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลบ้านธิอีกด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามนโยบาย สำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based)



(นางสมสกุล เกียรติอนันต์)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบ้านธิ

คณะกรรมการรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ
การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลบ้านธิ

สารบัญ

| เรื่อง | หน้า |
|--|------|
| บทที่ ๑ บทนำ | |
| ๑.๑ หลักการและเหตุผล ๑ | ๔ |
| ๑.๒ วัตถุประสงค์ | ๕ |
| บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | |
| ๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) | ๖ |
| ๒.๒ สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลบ้านธิ (Risk Assessment for Conflict of Interest) | ๑๐ |
| ๒.๓ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และแผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน | ๑๒ |

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

โรงพยาบาลบ้านธิโดยคณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ต่อต้านการทุจริต ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะจะเป็นนักการเมืองข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต

/ กล่าวคือ

กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในของ องค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลบ้านธิการ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้โรงพยาบาลบ้านธิทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยัง บรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบต่อวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็น แบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข 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 (บุคคลากร)

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย |
|-------|--------------|---|
| ๕ | สูงมาก | ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง |
| ๔ | สูง | ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง |
| ๓ | ปานกลาง | สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม |
| ๒ | น้อย | สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง |
| ๑ | น้อยมาก | สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง |

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

/ ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

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

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง | คะแนน |
|-------|--|---------|
| | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) | ๒๐ - ๒๕ |
| | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) | ๑๕ - ๑๙ |
| | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๑๐ - ๑๔ |
| | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L) | ๕ - ๙ |
| | ความเสี่ยงระดับต่ำที่สุด (Least) | ๑ - ๔ |

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

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

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง | คะแนน | มาตรการกำหนด |
|---------------------------|---|---------|--|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) | ๒๐ - ๒๕ | มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง |
| เสี่ยงสูง (High) | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) | ๑๕ - ๑๙ | มีมาตรการลดความเสี่ยง |
| ปานกลาง (Medium) | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๑๐ - ๑๔ | ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง |
| ต่ำ (Low) | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L) | ๕ - ๙ | ยอมรับความเสี่ยง และเฝ้าระวัง |
| ต่ำที่สุด (Least) | ความเสี่ยงระดับต่ำที่สุด (Least) | ๑ - ๔ | ยอมรับความเสี่ยง |

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขส่วนกลาง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้นำมาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานก่อนว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิด ความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและ ผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือ สภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือ นำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ที่เกิดขึ้นและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุ

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความ รับผิดชอบไม่เพียงพอ
๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมีจริยธรรม
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการ ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

/ พร้อมกันนี้

พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมคือ

มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีดกันการสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งส่งผลทางลบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ – จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ – จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การจัดหาพัสดุ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้รถราชการ
- ฯลฯ

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้โอกาสกระทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากร รั้งเกียรจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากร
- จัดกิจกรรมที่เสริมสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมสุจริต และต่อต้านการทุจริต
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงานเช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอและ

ต่อเนื่อง

- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพตติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีพ.ศ. ๒๕๖๒

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

| การจัดลำดับความเสี่ยง | กิจกรรมที่มีความเสี่ยง | โอกาสเกิด | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง |
|-----------------------|--|-----------|---------|-----------------|
| ๑ | การจัดซื้อจัดจ้าง | ๔ | ๔ | สูง |
| ๒ | การจัดประชุม อบรม และสัมมนา | ๓ | ๓ | ต่ำ |
| ๓ | การเบิกค่าใช้จ่ายในการไปราชการ | ๓ | ๓ | ต่ำ |
| ๔ | การเบิกเงินค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ | ๓ | ๓ | ต่ำ |
| ๕ | การใช้รถราชการ | ๓ | ๓ | ต่ำ |
| ๖ | เบียดบังเวลาราชการ พุทธิกรรมมาสาย กลับก่อน | ๓ | ๓ | ต่ำ |

๓. วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และแผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลบ้านธิ จ.ลำพูน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

| กิจกรรมที่มีความเสี่ยง | ความเสี่ยงอันอาจก่อให้เกิดการทุจริต | โอกาสเกิดความเสี่ยง | ผลกระทบ (ความเสียหาย/รุนแรง) | คะแนนความเสี่ยง | กิจกรรม/วิธีการจัดการความเสี่ยง |
|---|---|---------------------|------------------------------|-----------------|--|
| การจัดหาพัสดุ | <p>๑.ไม่ได้มีการเผยแพร่แผนการจัดซื้อ จัดจ้างที่ครบถ้วนทันเวลา</p> <p>๒.การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ</p> <p>๓.การจัดซื้อจัดจ้าง e-Bidding ไม่ทันเวลา</p> <p>๔.การพิจารณาผลประกวดราคา e-Bidding ไม่ได้มีการดำเนินการขั้นตอนตามระเบียบ</p> <p>๕.มีการจัดซื้อจัดจ้างเหมาบริการโดยไม่มีระบบการแข่งขัน</p> | ๔ | ๓ | ปานกลาง | <p>๑.๑.หัวหน้าพัสดุควบคุมกำกับการเผยแพร่แผนการจัดซื้อ จัดจ้างบน website และบอร์ดประชาสัมพันธ์</p> <p>๒.๑ ทบทวนจัดทำ WI การตรวจรับพัสดุ</p> <p>๓.๑ หัวหน้าพัสดุควบคุมกำกับการให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง e-Bidding ให้ทันเวลา</p> <p>๔.๑ จัดทำ WI การพิจารณาผลการประกวดราคา e-Bidding และเผยแพร่ให้ทุกกลุ่มงาน และถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๕.๑ การจ้างเหมาบริการที่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ให้มีระบบการแข่งขัน</p> |
| การเบิกค่าตอบแทน | <p>๑.มีการเบิกค่าตอบแทนล่วงเวลาเป็นเท็จ</p> <p>๒.ไม่มีการขออนุมัติขึ้นปฏิบัติงานล่วงเวลาก่อนการปฏิบัติงาน</p> | ๓ | ๓ | ต่ำ | <p>๑.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานเป็นผู้ตรวจสอบและกำกับการเบิกจ่ายให้เป็นจริง</p> <p>๑.๒ ให้ทุกกลุ่มงานจัดทำบันทึกขออนุมัติเพื่อออกคำสั่งขออนุมัติขึ้นปฏิบัติงานก่อนการขึ้นปฏิบัติงาน โดยแจ้งเหตุผลความเหมาะสม และตารางการขึ้นปฏิบัติงานแนบท้ายคำสั่ง</p> |
| การเบิกค่าใช้จ่ายตามโครงการ, ค่าใช้จ่ายในการอบรม, ค่าใช้จ่ายในการศึกษาดูงาน | <p>๑.มีการเบิกค่าใช้จ่ายเป็นเท็จ โดยที่ไม่ได้มีการดำเนินการจริง</p> <p>๒.มีการเบิกค่าใช้จ่ายในจำนวนเงินที่สูงกว่าความเป็นจริง</p> | ๓ | ๓ | ต่ำ | <p>๑.๑ ให้มีการดำเนินการเอกสารประกอบการเบิกจ่ายตาม WI</p> <p>๑.๒ ให้มีการจัดทำธรรมเนียมปฏิบัติหลักเกณฑ์การเบิกจ่าย</p> |

| กิจกรรมที่มีความเสี่ยง | ความเสี่ยงอันอาจก่อให้เกิดการทุจริต | โอกาสเกิดความเสี่ยง | ผลกระทบ (ความเสียหาย/รุนแรง) | คะแนนความเสี่ยง | กิจกรรม/วิธีการจัดการความเสี่ยง |
|----------------------------------|---|---------------------|------------------------------|-------------------|--|
| การใช้รถราชการ | <p>๑.การใช้รถราชการส่วนกลางไม่เป็นไปตามระเบียบการใช้รถ</p> <p>๒.มีการใช้รถราชการออกนอกเส้นทาง</p> <p>๓.มีการนำรถยนต์ราชการซ่อมบำรุงเกินแผนที่กำหนด</p> | ๓ ๓ ๓ | ๓ ๓ ๓ | ต่ำ ต่ำ ต่ำ | <p>๑.๑ มีการวิเคราะห์การใช้จ่ายน้ำมัน</p> <p>๑.๒ มีการประเมินระยะทางกิโลเมตร กับสถานที่ในใบขอใช้รถ</p> <p>๑.๓ มีการขออนุมัตินำรถยนต์ซ่อมบำรุง และตรวจสอบโดยงานพัสดุ และหัวหน้าพัสดุ</p> |
| การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ | <p>๑.มีการเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการไม่เป็นไปตามความเป็นจริง และมีการเบิกโดยไม่ประหยัด</p> <p>๒.มีการเบิกค่าใช้จ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ</p> | ๓ ๒ | ๓ ๓ | ต่ำ ต่ำ | <p>๑.๑ จัดทำธรรมนูญการเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ</p> <p>๑.๒ เผยแพร่ธรรมนูญการและระเบียบการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ</p> |
| การปฏิบัติงานทั่วไป | <p>๑. เบียดบังเวลาราชการ</p> <p>- ใช้เวลาราชการทำงานส่วนตัว</p> <p>- มาสาย/กลับก่อนเวลา</p> <p><u>ผลกระทบ</u></p> <p>- งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ไม่มีประสิทธิภาพ</p> | ๓ | ๔ | ปานกลาง | <p>๑. มีการสแกนนิ้วมือ</p> <p>๒. รายงานผู้มาทำงานสายให้ผู้บริหารใน Line กลุ่ม “การลาเจ้าหน้าที่ รพ.บ้านธิ” เพื่อให้หัวหน้างานควบคุมกำกับพฤติกรรมการทำงานของเจ้าหน้าที่ในสังกัด</p> <p>๓. ให้คุณ/ ใ้โทษสำหรับผู้ที่มาทำงานไม่เป็นไปตามข้อกำหนดเวลาทำงาน</p> <p>๔. จัดทำโครงการเสริมสร้างและกระตุ้นให้เจ้าหน้าที่คุณธรรมหลัก ๔ ประการ</p> <p>- กิจกรรมตอบคำถาม “ทำอย่างไรให้มีความสุขบนพื้นฐานคุณธรรมหลัก ๔ ประการ “พอเพียง มีวินัย สุจริต จิตอาสา”</p> <p>-จัดกิจกรรมค้นหาค่านิยม</p> |

| กิจกรรมที่มี ความเสี่ยงฯ | ความเสี่ยงอันอาจก่อให้เกิดการทุจริต | โอกาส เกิด ความ เสี่ยง | ผลกระทบ (ความ เสียหาย/ รุนแรง) | คะแนน ความเสี่ยง | กิจกรรม/วิธีการจัดการความเสี่ยง |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---|---------------------|---|
| | | | | | ๑) ต้นแบบคน “พอเพียง” ๒) ต้นแบบคน “มีวินัย” ๓) ต้นแบบคน “สุจริต” ๔) ต้นแบบคน “จิตอาสา” -กิจกรรม “ทำงาน ด้วยหัวใจ” สำหรับเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมทำงาน ไม่มาสาย, ไม่ล้งก่อน ไม่ลากิจ -กิจกรรม “ทำดี มีคนชม” สำหรับเจ้าหน้าที่ที่มี บริการ Service mind และเก็บของได้คืนเจ้าของ เป็นต้น -จัดกิจกรรม “คนดี ศรี รพ.บ้านธิ” เพื่อเป็น ตัวอย่างของคนคุณธรรม จริยธรรม และให้ รางวัล/ติดบอร์ด |

