

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด

ผลประโยชน์ทับซ้อน

ปีงบประมาณ 2565



โรงพยาบาลบางกล้า

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา

คำนำ

โรงพยาบาลบางกล้า ดำเนินการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญ เร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยนอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้ มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลบางกล้าอีกด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญ เร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ(Agenda Based) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

โรงพยาบาลบางกล้า

มกราคม 2565

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
บทที่ 3	
แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปีงบประมาณ 2565	11

บทที่ 1

บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กร จนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการ บริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุติมิชอบใน ระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

โรงพยาบาลบางกล้า ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุม กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะ เป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัว หรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนา และไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไป ดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจ หน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรม และจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูล เหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น 4 ลักษณะ ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติ ตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึง ความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์การ เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจนความ ไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆมาดำเนินการ วิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลบางกกล้า การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้ โรงพยาบาลบางกกล้า ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

1.2 วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิดแยกแยะ ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
2. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
3. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
4. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

บทที่ 2

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

2.1 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสียหาย โดยกำหนดเกณฑ์ การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน 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 โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x 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

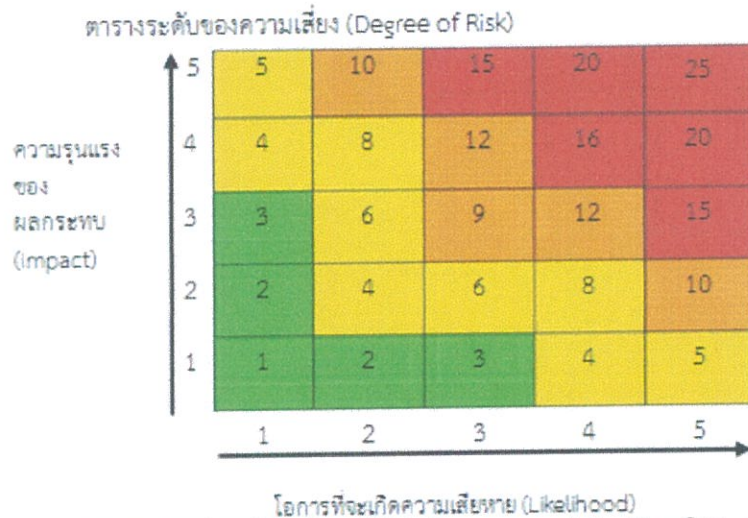
ในการวิเคราะห์ ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

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

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

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
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)

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

โรงพยาบาลบางกล้า จึงกำหนดความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โดยได้พิจารณาและ ทบทวนจากนโยบายกระทรวงสาธารณสุข ในเรื่องมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและเสี่ยงที่ จะเกิดขึ้น จำนวน 4 ประเด็นหลัก ประกอบด้วย

- (1) การจัดหาพัสดุ
- (2) การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- (3) การเบิกค่าตอบแทน
- (4) การใช้รถราชการ ดังนี้

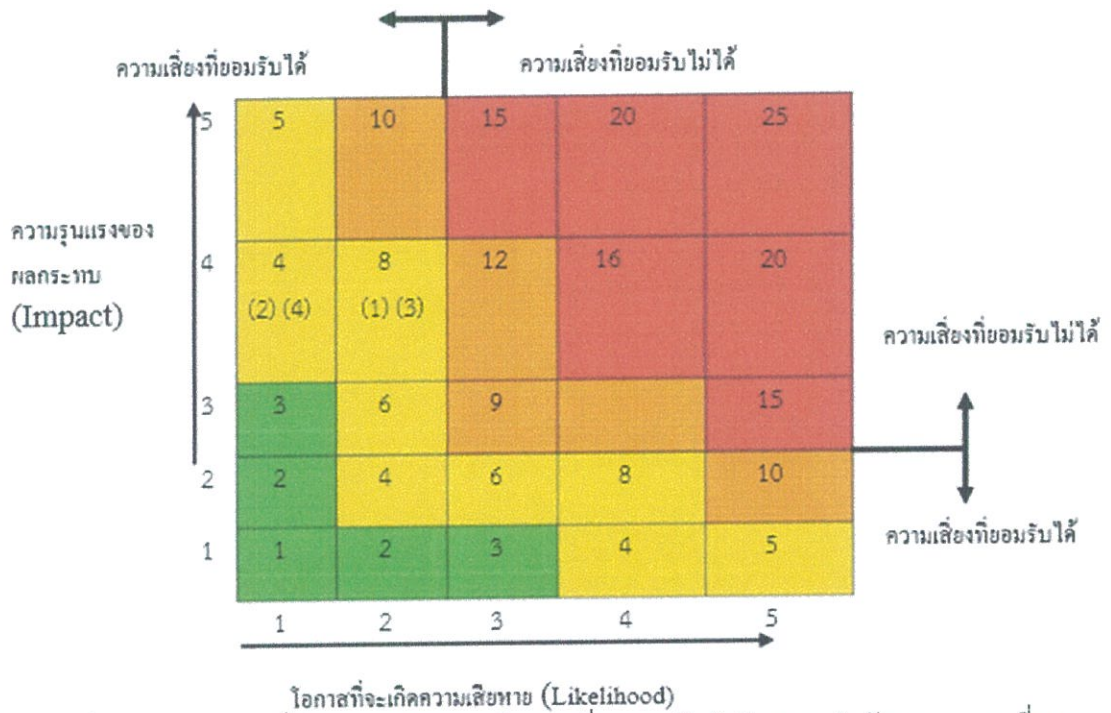
ปีงบประมาณ	การจัดหาพัสดุ	การจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุม และ สัมมนา	การเบิก ค่าตอบแทน	การใช้รถราชการ
2564	0 เรื่อง	0 เรื่อง	1 เรื่อง	0 เรื่อง

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

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
(1) การจัดหาพัสดุ	1.การจัดหาพัสดุในช่วงสถานการณ์โรคโควิด-19 ทำให้เสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ 2.การจัดหาพัสดุมีความล่าช้า	-เพื่อให้การจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับ พรบ. / ระเบียบ / ประกาศ / หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องรวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) -การจัดหาพัสดุดำเนินการด้วยความรวดเร็ว ทันตามเวลาที่ต้องการใช้	2	4	8 (ปานกลาง)	2
(2) การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา	1. รายละเอียดการเบิกค่าใช้จ่ายของโครงการไม่ถูกต้องทำให้เกิดความล่าช้าเนื่องจากต้องการแก้ไขโครงการ	เพื่อให้การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงานประชุม และสัมมนาถูกต้องไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย	1	4	4 (ปานกลาง)	3

ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับลำดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง
(3) การเบิก ค่าตอบแทน	- เบิกค่าตอบแทน ซ้ำซ้อนเนื่องจากมี ค่าเสี่ยงภัยของการ ปฏิบัติงานโรคโค วิด-19 และ ค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานปกติ - การส่งเอกสาร การประกอบการ เบิกจ่าย ค่าตอบแทน ดังกล่าว เสี่ยงต่อ การปฏิบัติไม่ ถูกต้อง	เพื่อให้เบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการ เบิกจ่ายค่าตอบแทนโรคไวรัส โคโรนา 2019 ถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดย ชอบตามกฎหมาย	2	4	8 (ปานกลาง)	1
(4) การใช้รถยนต์ ราชการ	1.ผู้ขอใช้รถยนต์ ไม่ปฏิบัติตามแนว ทางการใช้รถยนต์ที่ กำหนด เนื่องจาก จำเป็นเร่งด่วนใน การใช้งานการดูแล ผู้ป่วยโควิด-19	เพื่อให้การใช้รถราชการ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องและป้องกันการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	1	4	4 (ปานกลาง)	4

2.3 การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ตามตารางที่ 2

ตารางที่ 2 ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง
(1) การจัดหาพัสดุ	ลำดับ 1 (ปานกลาง = 8 คะแนน)
(2) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	ลำดับ 2 (ปานกลาง = 4 คะแนน)
(3) การเบิกค่าตอบแทน	ลำดับ 1 (ปานกลาง = 8 คะแนน)
(4) การใช้ราชการ	ลำดับ 2 (ปานกลาง = 4 คะแนน)

สรุปประเด็น

ในปีงบประมาณ 2564 ที่ผ่านมา โรงพยาบาลบางกล้าไม่มีข้อร้องเรียน เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวข้างต้น แต่จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะทำให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนใน 4 ประเด็น ที่เป็นนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข พบว่า

1. มาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและและเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ใน 4 ประเด็น คือ (1) การใช้รถราชการ (2) การจัดหาพัสดุ (3) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา (4) การเบิกค่าตอบแทน ทุกประเด็นมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ตามแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปีงบประมาณ 2565ที่แนบมาด้วยนี้ (หน้าที่ 11 - หน้าที่ 14)
2. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อมาจัดทำคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 โรงพยาบาลบางกล้า ได้พิจารณาแล้วและเลือก ความเสี่ยงในเรื่อง เรื่อง การเบิกค่าตอบแทน เนื่องจากค่าตอบแทนของกระทรวงสาธารณสุขมีหลากหลายทำให้เสี่ยงต่อการปฏิบัติในการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งค่าตอบแทนการปฏิบัติงานในการดูแลผู้ป่วยโรคโควิด-19 ทั้งในเรื่องของการรักษาพยาบาล การควบคุมและป้องกันโรค การฉีดวัคซีน และ ค่าตอบแทนปกติอื่นๆ เสี่ยงต่อการเบิกซ้ำซ้อน อาจทำให้เกิดความผิดพลาด หรือ ปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์หรือแนวทางที่กำหนด จึงได้มีการทบทวนและจัดทำคู่มือในการดำเนินงานการเบิกจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องปฏิบัติได้อย่างถูกต้องต่อไป



(นายสุริยะ สุพงษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกล้า

บทที่ 3

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ประจำปีงบประมาณ 2565

หน่วยงาน โรงพยาบาลบางกล้า

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>-เนื่องจากเหตุการณ์สถานการณ์โรคโควิด-19 ทำให้มีรายการค่าตอบแทนที่เพิ่มขึ้นทั้งค่าตอบแทนเสี่ยงภัยในการดูแลรักษา การควบคุมและป้องกันโรคดังกล่าว ค่าตอบแทนการฉีดวัคซีน และ ค่าตอบแทนอื่นๆ ทำให้เสี่ยงต่อการเบิกค่าตอบแทนไม่ถูกต้อง หรือ การจ่ายเบิกซ้ำซ้อน</p>	<p>มาตรการ / กิจกรรม / แนวทางแก้ไข</p> <ol style="list-style-type: none">1. ศึกษาคำสั่ง / ระเบียบ / แนวทางปฏิบัติ และ ประกาศต่างๆที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายค่าตอบแทนในสถานการณ์โรคโควิด-192. ประชุมชี้แจงแก่หัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างาน และ ผู้ที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายค่าตอบแทนปกติ และ ค่าตอบแทนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของโรคโควิด-19 เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน3. ทบทวน และ ปรับปรุงแนวทางการเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงแนวทางมาตลอด เพื่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง4. กรณีมีปัญหา หรือ ข้อสงสัย ประสานงานกับผู้เกี่ยวข้องของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา5. ให้เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลการเบิกจ่ายค่าตอบแทนในเบื้องต้น เพื่อเป็นการตรวจสอบก่อนเสนอขออนุมัติไปตามลำดับ6. จัดทำแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายค่าตอบแทนโรงพยาบาลบางกล้า เพื่อเป็นคู่มือในการปฏิบัติของผู้เกี่ยวข้อง7. สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนทุก 6 เดือน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องในการเบิกจ่าย และ ป้องกันการเบิกซ้ำซ้อน และ รายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้อำนวยการโรงพยาบาล

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	การจัดหาพัสดุ
<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">1. ศึกษาพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.2560 / ระเบียบ / กฎกระทรวง / ประกาศ รวมถึงแนวทางปฏิบัติต่างๆที่ต้องใช้ในการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างในช่วงสถานการณ์ของโรคโควิด-192. ประชุมชี้แจงแก่หัวหน้าเจ้าหน้าที่ / เจ้าหน้าที่ / หัวหน้าหน่วย / หัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างาน และ ผู้ที่เกี่ยวข้องในทุก กระบวนการของการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อสร้างความเข้าใจ ร่วมกัน3. เจ้าหน้าที่ / หัวหน้าเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตาม กฎหมาย และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง4. หัวหน้าหน่วย / ผู้รับผิดชอบคลังพัสดุ ดำเนินการรับ ควบคุม รักษา และเบิกจ่าย พักตร์ที่ได้รับมาตามระเบียบที่กำหนด5. กรณีมีการบริจาคเงินเพื่อจัดหาพัสดุที่เกี่ยวข้องการดูแลผู้ป่วย โรคโควิด-19 ให้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดในการ จัดซื้อจัดจ้างจากเงินบริจาค6. กรณีมีปัญหา หรือ ข้อสงสัย ประสานงานกับผู้เกี่ยวข้องของ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา7. ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างก่อนผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง8. หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไปติดตามแผนการจัดซื้อทุกไตรมาส9. ให้เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐาน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายทุกครั้งก่อนการเบิกจ่ายเงินให้กับ ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	การใช้ธรรมาภิบาล
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>-เนื่องจากเหตุการณ์สถานการณ์ โรคโควิด-19 ทำให้มีการใช้ธ รรมาภิบาลเพิ่มมากขึ้นทั้งในงาน การรักษาพยาบาล การส่งต่อ ผู้ป่วย การควบคุม และ ป้องกัน โรค ในพื้นที่ ทั้งในและนอก เวลาราชการ ทำให้เสี่ยงต่อการ ปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ของธรรมาภิบาล</p>	<p>มาตรการ / กิจกรรม / แนวทางแก้ไข</p> <ol style="list-style-type: none">1. ศึกษาระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยธรรมาภิบาล/แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง / การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง / ประกาศ และ แนวทางปฏิบัติต่างๆของธรรมาภิบาล เพื่อสร้างความเข้าใจ และ ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง2. ประชุมชี้แจงแก่หัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างาน และ ผู้เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน ในการขอใช้ธรรมาภิบาล การควบคุมรถ การเติมน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อให้ สามารถให้บริการได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง เพื่อความปลอดภัยของผู้ป่วย3. ประชุมชี้แจงพนักงานขับรถยนต์ เพื่อสร้างความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติร่วมกัน เนื่องจากยังมีการใช้ธรรมาภิบาลในภาระงานปกตินอกเหนือจากการใช้ธรรมาภิบาลในกระบวนการดูแลผู้ป่วยโรคโควิด-194. ทบทวน/จัดอัตราค่าจ้าง และ จัดทำแนวทางการใช้ธรรมาภิบาลสำหรับกระบวนการดูแลรักษา ควบคุมและป้องกันโรคโควิด-19 พร้อมทั้งชี้แนวทางปฏิบัติดังกล่าว เพื่อให้สามารถให้บริการได้อย่างครบถ้วน และ รวดเร็ว5. พนักงานขับรถยนต์บันทึกข้อมูลการใช้ธรรมาภิบาลตามที่กำหนด และ รายงานแก่หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไปทุกเช้าของวันทำการวันแรกของสัปดาห์6. หากมีความจำเป็นต้องเติมน้ำมันรถนอกเวลาราชการให้ รายงานหัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไปก่อนทุกครั้งและ ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด7. กรณีมีปัญหาไม่เพียงพอ หรือ มีข้อสงสัย ในการปฏิบัติงาน ให้ประสานงานหัวหน้ากลุ่มบริหารทั่วไปเป็นลำดับที่ 1 และ เจ้าหน้าที่ธุรการ (คุณภัทรพร ชนะการณ) เป็นลำดับที่ 2

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">1. ศึกษาระเบียบการเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ การจัด โครงการการอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน2. ประชุมชี้แจงการเบิกค่าใช้จ่ายตามข้อ 1 แก่หัวหน้ากลุ่มงาน / หัวหน้างาน และ ผู้เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน ใน การเขียนโครงการ และ การส่งเอกสาร /หลักฐาน ประกอบการเบิกค่าใช้จ่าย3. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบโครงการตรวจสอบรายละเอียด กิจกรรมของโครงการ ค่าใช้จ่ายของโครงการ กรณีตรวจสอบ แล้วพบว่าไม่ถูกต้องให้ประสานงานกับผู้เขียนโครงการเพื่อ ดำเนินการแก้ไข กรณีไม่แน่ใจเรื่องค่าใช้จ่ายของโครงการให้ ประสานงานกับงานการเงินโรงพยาบาลบางลำภู่ เพื่อสอบถาม ข้อมูล หรือ สอบถามงานตรวจสอบภายในสำนักงาน สาธารณสุขจังหวัดสงขลา ตามลำดับ4. จัดทำแนวทางการจัดส่งเอกสารประกอบการเบิกค่าใช้จ่ายของ โครงการ เพื่อให้เกิดความสะดวก และ ง่ายต่อการตรวจสอบ ค่าใช้จ่ายของโครงการ และ จัดทำแบบฟอร์มการตรวจสอบ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายโครงการก่อนส่งเอกสารการ เบิกจ่ายโครงการให้กับงานการเงิน เพื่อความรวดเร็วในการ เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายของโครงการ5. งานการเงินตรวจสอบรายละเอียดโครงการ / เอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายของโครงการ ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ทุกครั้ง กรณีไม่แน่ใจรายละเอียดของการเบิกจ่ายว่าถูกต้อง หรือไม่ให้สอบถามหัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป หรือ ตรวจสอบภายในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา6. กลุ่มงานประกัน ฯ รายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานของ โครงการทุกไตรมาสแก่ผู้อำนวยการโรงพยาบาล รวมถึงปัญหา อุปสรรคและแนวทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตาม แผนที่กำหนด

