

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง  
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด  
ผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลบ้านแพน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

## คำนำ

โรงพยาบาลบ้านแพ้นในฐานะเป็นหน่วยงานที่ให้บริการประชาชน ด้านการส่งเสริม ป้องกัน รักษาและฟื้นฟูผู้ป่วย ในการปฏิบัติงานและการดำเนินงานของโรงพยาบาลบ้านแพ้นอาจส่งผลกระทบต่อ บุคลากร ต่อผู้มีส่วนได้เสีย ต่อสังคมและประเทศชาติ ซึ่งอาจมีสาเหตุ มาจากการปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้น การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ ด้วย กฎหมาย รวมทั้งปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน อันเป็นปัญหาของสังคมไทย ที่มีมาอย่างยาวนาน ทั้งนี้ คณะรักษา ความสงบแห่งชาติ หรือ คสช. ได้มีคำสั่ง ที่ ๖๙/๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบ โดยทุกส่วนราชการและหน่วยงานภาครัฐ กำหนดมาตรการหรือ แนวทางแก้ไขปัญหาการ ทุจริตประพฤติมิชอบ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดการทุจริตได้

โรงพยาบาลบ้านแพ้นหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ได้ตระหนักและเห็นถึง ความสำคัญในการปฏิบัติงานและการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน การปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้น การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือได้ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบด้วยกฎหมาย ได้ดำเนินการจัดทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานอันอาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน จัด มาตรการ กลไก ระบบ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงานและ คู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน ของโรงพยาบาลบ้านแพ้น เพื่อแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

โรงพยาบาลบ้านแพ้น สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดชัยภูมิ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติที่อาจ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่คุ้มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหา การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ที่เป็นปัญหาสำคัญ นอกจากนี้ นำความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ที่ได้มานี้กำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลอีกด้วย

โรงพยาบาลบ้านแพ้น

มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

## สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผลการบริหารความเสี่ยง

๑-๓

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๔

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๕-๗

การจัดลำดับความเสี่ยง

๘

สรุปภาพรวมผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๘

การกำกับติดตาม

๙

## ความเป็นมา

๑. ดัชนีภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (Corruption Perceptions Index : CPI) ในช่วงปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ประเทศไทยได้ ๓๔ คะแนน อยู่ในอันดับที่ ๑๐๗ จาก ๑๘๐ ประเทศ และยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ได้กำหนดเป้าประสงค์หลักในการเพิ่มระดับของค่าดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (CPI) ของประเทศไทยสูงกว่าร้อยละ ๕๐ และเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายดังกล่าว สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับความโปร่งใสซึ่งจะสนับสนุนให้ค่า CPI ของประเทศสูงขึ้น ซึ่งเป็นเกณฑ์ประเมินผลที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐยกระดับการดำเนินงานให้โปร่งใสและต่อต้านการทุจริตในองค์กร โดยสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน การให้ความรู้ตามคู่มือประมวลจริยธรรมเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนแก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

๒. เกณฑ์การประเมินความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) มีการประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กร เกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน โดยมีการประเมินหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence – Based) ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้มากำหนดเป็นมาตรการในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน

### คำนิยามความหมายของผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศสำนักงาน ก.พ. ได้ให้ความหมายเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน ว่าหมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำของบุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท ผู้บริหาร มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้องจนส่งผลกระทบต่อความตั้งใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งนั้นการกระทำดังกล่าวอาจเกิดขึ้นโดยรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาหรือไม่เจตนาหรือบางเรื่องเป็นการปฏิบัติสืบทอดกันมาจนไม่เห็นว่าเป็นสิ่งผิดปกติแต่อย่างไรพฤติกรรมเหล่านี้เป็นการทำความผิดทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์สาธารณะ(ประโยชน์ส่วนรวม) แต่กลับตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง

### ผลประโยชน์ทับซ้อนกับการทุจริตคอร์รัปชัน

การคอร์รัปชันคือการทุจริตในระดับที่สูงสุดส่วนความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (ผลประโยชน์ทับซ้อน) ถือว่าเป็นความผิดระดับต้น บางกรณียังไม่ใช่การ “คอร์รัปชัน” แต่เป็นพฤติกรรมที่อาจเป็นต้นเหตุของการคอร์รัปชันได้

## รูปแบบของผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Acceptance of Benefit) เช่น รับของขวัญ เงินสนับสนุน เงินที่ลูกค้าของหน่วยงานบริจาคให้
๒. การทำธุรกิจกับตนเอง (Self-Dealing) หรือเป็นคู่สัญญากับหน่วยงานตนเอง เช่น มีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้นสังกัด
๓. การทำงานหลังออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะ หรือหลังเกษียณไปแล้ว (Post-Employment) เช่น ลาออกจากหน่วยงานไปทำงานในหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจประเภทที่ตนเองเคยมีอำนาจควบคุมกำกับดูแล
๔. การทำงานพิเศษ (Outside Employment or Moonlighting) เช่น ตั้งบริษัทดำเนินการธุรกิจที่แข่งขันหรือรับงานจากต้นสังกัด
๕. การใช้สมบัติของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว (Using Employer's Property for Private Usage) เช่น การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว
๖. การรับรู้ข้อมูลภายใน (Inside Information) เช่น ใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ตนเอง
๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้ง เพื่อประโยชน์ทางการเมือง (Pork Barreling)

## การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์จัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ้าง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

### เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ลงโทษทางวินัยร้ายแรงมีผลกระทบต่อภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรอย่างกว้างขวาง
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมากลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กร
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมากมีบรรยากาศการปฏิบัติงานไม่เหมาะสม
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควรไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อยสร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงาน

ระดับความเสี่ยง (Degree of risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ)

$$\text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ} = \text{ระดับความเสี่ยง}$$

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of risk)

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

จากตารางระดับความเสี่ยง (Degree of risk) จะสามารถแสดงสถานะความเสี่ยงออกตามรายสี เขียว เหลือง ส้ม แดง จะทำให้สามารถกำหนดระดับสถานะของความเสี่ยงแต่ละประเด็นได้

ตารางระดับสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๕ - ๒๕	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม
ระดับความเสี่ยงสูง	๙ - ๑๔	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔ - ๘	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑ - ๓	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาหรือความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

## การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of interest) โรงพยาบาลบ้านแพ้น

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

โรงพยาบาลบ้านแพ้น จึงกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๕ ประเด็นหลักที่อาจเป็นปัญหากระทำผิดทางวินัยมากที่สุดและมีโทษทางวินัยที่รุนแรง แต่สามารถป้องกันได้ ได้แก่

(๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

(๒) ข้อมูลทะเบียนสิ่งปลูกสร้างมีความคลาดเคลื่อนข้อมูลไม่ตรงกัน

(๓) การเบิกจ่ายค่าตอบแทน

ซึ่งในปี ๒๕๖๗ พบว่า มีความเสี่ยงดังนี้

(๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

- มีการจัดซื้อไม่ตรงตามแผนในบางหน่วยพัสดุ เนื่องจากครุภัณฑ์และวัสดุสำนักงานเกิดการขาดในระหว่างปีงบประมาณและมีความจำเป็นต้องการซื้อเร่งด่วน

(๒) ข้อมูลทะเบียนสิ่งปลูกสร้างมีความคลาดเคลื่อนข้อมูลไม่ตรงกัน

- เนื่องจากข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินสิ่งปลูกสร้างข้อมูลไม่ถูกต้องตรงกันกับในระบบ GFMIS บางรายการ

(๓) การเบิกจ่ายค่าตอบแทน

- การนับอายุราชการไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กำหนด
- ยืมเงินโครงการยืมเงินโครงการ ต้องคืนภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับเงินยืมเงินไปประชุมอบรมสัมมนา ต้องคืนภายใน ๑๕ วันทำการนับจากวันที่กลับมาปฏิบัติราชการ
- บันทึกขออนุมัติไปราชการ ให้ทำแบบฟอร์มเพื่ออำนวยความสะดวกให้เจ้าหน้าที่ในการจัดทำบันทึก และออกเลขบันทึกตามกลุ่มงาน

โรงพยาบาลบ้านแพ้น จึงได้นำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ตามประเด็น ดังนี้

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
หน่วยงานโรงพยาบาลบ้านแพ้น

ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
<p><b>(๑) การจัดซื้อ และการจัดหาพัสดุ คือ มีการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผน</b></p> <p>๑. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องค่อนข้างมากและมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด</p> <p>๒. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอ</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๔. เรื่องการติดต่อประสานงานและการสื่อสารกับบุคคลทั้งภายในภายนอก</p> <p>๕. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามแผนในบางหน่วยงานพัสดุ</p> <p>๖. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามขั้นตอนพัสดุ</p>	<p>๑. จัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ แก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตรวจสอบได้</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุมกำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. หากพบว่ามีผลกระทบจะต้องดำเนินการทางวินัย อย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบ ด้วยกฎหมาย โดยการฝึกอบรม การมอบนโยบายของผู้บริหาร และการเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้าง คุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต</p>	๔	๓	๑๒ (สูง)

<p><b>(๒) การเบิกจ่ายค่าตอบแทน</b></p> <p>๑. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอ</p> <p>๒. เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและในวันหยุดราชการ ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. จัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ แก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทนและระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบได้</p> <p>๒. สร้างองค์ความรู้ รวบรวมและสรุป ระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ให้ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ</p> <p>๔. ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะ เรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม</p>	๒	๔	๘ (ปานกลาง)
<p><b>(๓) การใช้รถราชการ</b></p> <p>๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๓. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>๑. สร้างความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม</p>	๒	๓	๖

<p>(๔) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เช่น วัสดุสำนักงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</li> </ul>	<p>๑. เผยแพร่ความรู้และสร้างความตระหนักรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ โดยไม่เห็นแก่ประโยชน์ ส่วนตนหรือบุคคลอื่น</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด</p> <p>๔. ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม</p>	๒	๒	๔
<p>(๕) ทะเบียนทรัพย์สินสิ่งปลูกสร้างข้อมูลไม่ถูกต้อง ตรงกันกับในระบบ GFMS เช่น ก่อสร้างอาคาร</p>	<p>๑. ต้องดำเนินการจัดประชุมซึ่งความเข้าใจของการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินสิ่งปลูกสร้างให้ดำเนินการไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๒. กระทบยอดข้อมูลกันระหว่างข้อมูลของโรงพยาบาลที่ได้คิดค่าเสื่อมลงในงบการเงินกับข้อมูลที่ทาง สสจ.เป็นคนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างสิ่งปลูกสร้างมาให้กับทางโรงพยาบาล</p>	๒	๒	๔

## การจัดลำดับความเสี่ยง

โรงพยาบาลบ้านแท่น ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๒)
๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	ลำดับ ๒ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๘)
๓. การใช้รถราชการ	ลำดับ ๓ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๖)
๔. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ลำดับ ๔ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔)
๕. ทะเบียนทรัพย์สินสิ่งปลูกสร้างข้อมูลไม่ถูกต้องตรงกับในระบบ GFMS เช่น ก่อสร้างอาคาร	ลำดับ ๔ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔)

### สรุปภาพรวมผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงอยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมากและระดับความเสี่ยงปานกลาง และจะต้องดำเนินการแก้ไขหรือมีมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผน อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง จากการวิเคราะห์พบว่า มีครุภัณฑ์และวัสดุที่เกิดการชำรุดเสียหายที่ไม่สามารถซ่อมแซมได้ในระหว่างปี และมีครุภัณฑ์วัสดุที่มีความจำเป็นต้องใช้เร่งด่วน จึงทำให้ต้องมีการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนในระหว่างปีงบประมาณ และมีระเบียบ กฎหมายเกี่ยวข้องค่อนข้างมากและมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอดเวลา กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอนบางกระบวนการมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ประกอบกับผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ และบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด

๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน เรื่องการเขียนเบิกเงิน ๓.๑๑ การนับอายุการปฏิบัติราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการวิเคราะห์พบว่า การควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทนอาจเกิดข้อผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่กำหนด และผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย หรือปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ

๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการวิเคราะห์พบว่า ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และขาดการควบคุม กำกับติดตามหรือตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

๔. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการวิเคราะห์พบว่า ผู้ปฏิบัติงานขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือการตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

## การกำกับติดตาม

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับบุคลากรในสังกัดปฏิบัติตามมาตรการในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ในหน่วยงานอย่างเคร่งครัด

๒. ให้หัวหน้าหน่วยงาน กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน กรณีเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนขึ้นในหน่วยงาน ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที