



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มบริหารทั่วไป โรงพยาบาลอากาศอำนวย อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

ที่ สน ๐๐๓๒.๓๐๑/ ๐๕๐

วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน.....

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลอากาศอำนวย

ด้วยกลุ่มบริหารทั่วไป ได้รับผิดชอบในการควบคุมภายในด้านความเสี่ยง ได้กำหนดการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนด้วยและความเสี่ยงด้านต่างๆภายในโรงพยาบาลที่เกิดขึ้นและการกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต การบริหารที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาและขับเคลื่อนคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประชุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุญาตให้เผยแพร่รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ บนเว็บไซต์ของโรงพยาบาลอากาศอำนวยต่อไป

(นางโบอ่อน ปาปะเพ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

รับทราบ /อนุมัติ

(นายกิตตินาถ ดิยะพิบูลย์ไชยา)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลอากาศอำนวย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มบริหารทั่วไป โรงพยาบาลอากาศอำนวย อำเภอบ้านดง อำเภอบ้านดง จังหวัดสกลนคร

ที่ สน ๐๐๓๒.๓๐๑/ ๐๕๑

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของโรงพยาบาลอากาศอำนวย

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลอากาศอำนวย

ด้วยกลุ่มบริหารทั่วไป ได้รับผิดชอบในการควบคุมภายในด้านความเสี่ยง ได้กำหนดการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนด้วยและความเสี่ยงด้านต่างๆภายในโรงพยาบาลที่เกิดขึ้นและการกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต การบริหารที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหา

กลุ่มบริหารทั่วไป เห็นควรดำเนินการขออนุมัติประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ ตั้งแต่เวลา ๑๓.๐๐ น. ณ ห้องประชุมใหญ่โรงพยาบาลอากาศอำนวย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางใบอ่อน ปาปะแพ)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

รับทราบ /อนุมัติ

(นายกิตตินาถ ดิยะพิบูลย์ไชยา)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลอากาศอำนวย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มบริหารทั่วไป โรงพยาบาลอากาศอำนวย อำเภอบ้านดง อำเภอบ้านดง จังหวัดสกลนคร

ที่ สน ๐๐๓๒.๓๐๑/

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของโรงพยาบาลอากาศอำนวย.....

เรียน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกท่าน

ด้วยกลุ่มบริหารทั่วไป ได้รับผิดชอบในการควบคุมภายในด้านความเสี่ยง ได้กำหนดการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนด้วยและความเสี่ยงด้านต่างๆภายในโรงพยาบาลที่เกิดขึ้นและการกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต การบริหารที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาและขับเคลื่อนคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

ในการนี้กลุ่มบริหารทั่วไป จึงขอเรียนเชิญคณะกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมในวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ ตั้งแต่เวลา ๑๓.๐๐ น. ณ ห้องประชุมใหญ่โรงพยาบาลอากาศอำนวย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางใบอ่อน ปาปะเพ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

รับทราบ /อนุมัติ

(นายกิตตินาถ ดิยะพิบูลย์ไชยา)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลอากาศอำนวย

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

โรงพยาบาลอากาศอำนวย

ตามประกาศโรงพยาบาลอากาศอำนวย

เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานโรงพยาบาลอากาศอำนวย
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร

ชื่อหน่วยงาน กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลอากาศอำนวย

วัน/เดือน/ปี ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๔

หัวข้อ ขอรายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

รายละเอียดข้อมูล(โดยสรุปหรือเอกสารแนบ)

๑. หนังสือขออนุมัติดำเนินการประชุมคณะกรรมการฯ

๒. หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการฯ

๓. รายงานการประชุมคณะกรรมการฯ

๔. รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ขอเผยแพร่ข้อมูลทาง

เว็บไซต์ โรงพยาบาลอากาศอำนวย

ทางเฟซบุ๊ก

ทางบอร์ดประชาสัมพันธ์

Linkภายนอก ไม่มี

หมายเหตุ:.....

ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล

ผู้อนุมัติรับรอง

กิตตินันท์ งวงคำนาม

ไบอ่อน ปาปะเพ

(นางสาวกิตตินันท์ งวงคำนาม)

(นางไบอ่อน ปาปะเพ)

ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

วันที่ ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔

วันที่ ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่

กิตตินันท์ งวงคำนาม

(นางสาวกิตตินันท์ งวงคำนาม)

ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ

วันที่ ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔

รายงานบทวิเคราะห์ความเสี่ยง
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด
ผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลอากาศอำนวย
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

คำนำ

การดำเนินการเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนภายในหน่วยงาน จึงเป็นมาตรการอย่างหนึ่ง จะช่วยส่งเสริมให้หน่วยงาน สามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยหน่วยงานจะต้องมีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงานหรือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ที่อาจจะเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน และจะต้องมีการสร้างระบบเพื่อป้องกันเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการขัดกันของ ผลประโยชน์ส่วนตัวและประโยชน์ส่วนรวม เพื่อเป็นการปลูกฝังและปรับฐานความคิดของเจ้าหน้าที่ภายใน หน่วยงานให้มีความตระหนักและสามารถแยกแยะเรื่องประโยชน์ส่วนตัวออกจากเรื่องประโยชน์ส่วนรวมได้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของโรงพยาบาลดอยสะเก็ด ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงานขึ้น เพื่อเป็นประโยชน์และเป็นเครื่องมือในการบริหาร ที่จะช่วยให้หน่วยงานของท่านประสบความสำเร็จในการดำเนินการต่างๆ รวมถึงขั้นตอนในการจัดทำ และสามารถ นำไปเป็นแนวทางในการจัดทำระบบความเสี่ยงของหน่วยงานต่อไป

จัดทำโดย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

โรงพยาบาลอากาศอำนวย

มกราคม ๒๕๖๔

สารบัญ

หน้า

คำนำ	
บทที่ ๑ บทนำ	๑
- หลักการและเหตุผล	๑
- วัตถุประสงค์	๓
- มาตรฐาน Coso ๒๐๑๓	๓
บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๘
- การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๘
บทที่ ๓ ผลการจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๑๕
- ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๑๕
- ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๑๕
- แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๑๕
- กิจกรรมควบคุมและแนวทางการจัดการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	๑๕
ภาคผนวก	
- กรอบแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยเจ้าหน้าที่ การปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาส ในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริต หรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหา การทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการ พัฒนาประเทศ อีกด้วย

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

ความเสี่ยง (Risk) คือ การวัดความสามารถ ที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอน และความจำกัดของทรัพยากร การจัดการความเสี่ยง หรือการบริหารความเสี่ยง (Risk assessment) คือการจัดการความเสี่ยง ทั้งในกระบวนการในการระบุ วิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแล ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่ และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุดอันเนื่องมาจากภัยที่องค์กร ต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident) ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนและผลประโยชน์ ส่วนรวม หรือ Conflict of Interests หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงาน บริษัท หรือผู้บริการมีผลประโยชน์ส่วนตัวมากจนมีผลต่อการตัดสินใจ หรือการปฏิบัติหน้าที่ ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวม กล่าวคือ การที่เจ้าหน้าที่ ของรัฐตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของตนอันก่อให้เกิดเหตุประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้องมากกว่า ประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำดังกล่าวจะเกิดอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนาในรูปแบบที่หลากหลาย จนกระทั่งกลายเป็นธรรมเนียมปฏิบัติที่ไม่เห็นว่าเป็นความผิด ตัวอย่างการกระทำดังกล่าวมีให้พบเห็นได้มาก ในสังคม ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรมเนื่องจากการยึดประโยชน์ส่วนตัวเป็นหลักได้ส่งผล เสียหายให้เกิดขึ้นกับประเทศชาติก่อให้เกิดการกระทำที่ผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ที่ต้องคำนึงถึงประโยชน์สาธารณะ แต่ทำหน้าที่กลับตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ส่วนตน หรือพวกพ้องเป็นหลัก การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย จากกรปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์ หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาส ก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุ เป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์โครงสร้างองค์กร ภาพการณ์แข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพหรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในของ องค์กร/กระบวนการ เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพในการดำเนิน โครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณและการเงินเช่นการบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อ สถานการณ์หรือเป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กรเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผนการ ควบคุมและการจัดทำรายงาน เพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้อง กับการ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบต่างๆโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ ทันสมัยหรือ ความไม่ครอบคลุมของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆรวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่าง สัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัยคือ

- ๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหารความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากรและ การเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อย ครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงานเป็นต้น
- ๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมายระเบียบข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขันสภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมืองเป็นต้น

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ ตามอำนาจหน้าที่เพื่อ ประโยชน์ส่วนรวม แต่กลับเข้าไปมีส่วนได้เสียกับกิจกรรมหรือการดำเนินการที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับตนเอง หรือพวกพ้อง ทำให้การใช้อำนาจหน้าที่เป็นไปโดยไม่สุจริต ก่อให้เกิดผลเสียต่อภาครัฐ โดยการกระทำที่เข้าข่าย ผลประโยชน์ทับซ้อน

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่ เฉพาะในรูปแบบของตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงิน หรือทรัพย์สินด้วย ทั้งนี้ John Langford และ Kenneth Kernaghan ได้จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น ๗ รูปแบบ และสำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดเพิ่มอีก ๒ รูปแบบ (รูปแบบที่ ๘ และรูปแบบที่ ๙) รูปแบบ ได้แก่

๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ และผลจากการรับผลประโยชน์นั้นส่งผลต่อการตัดสินใจในการ ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

๒. การทำธุรกิจกับตัวเองหรือเป็นคู่สัญญา
๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งสาธารณะหรือหลังเกษียณ โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่งในหน่วยงานนั้นหาประโยชน์จากหน่วยงาน
๔. การทำงานพิเศษโดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ราชการสร้างความน่าเชื่อถือ
๕. การรู้ข้อมูลภายในแล้วนำข้อมูลไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น
๖. การใช้บุคลากรหรือทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง
๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism)
๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐอื่น

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งที่อื่นมิควรได้ชอบตามกฎหมาย
๒. เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือในการบริหารราชการให้กับโรงพยาบาลดอยสะเก็ด
๓. เพื่อแสดงเจตนาจ้างสุจริตในการบริหารราชการของโรงพยาบาลดอยสะเก็ด
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและ ประชาชน

๓. มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓

ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

องค์ประกอบที่ ๑: สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒: การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓: กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ - ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔: สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕: กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

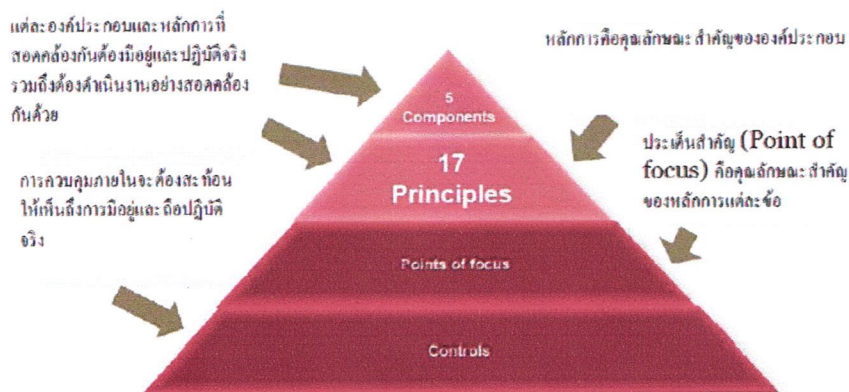
หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และ นำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

ความสัมพันธ์ระหว่างการควบคุม(Controls) ประเด็นสำคัญ (Point of focus)

หลักการ (Principles) และองค์ประกอบ (Components)



องค์ประกอบที่ ๑: สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

- ๑.๑) แสดงให้เห็นโดยผ่านคำสั่ง การกระทำ พฤติกรรม
- ๑.๒) จัดทำมาตรฐานของจรรยาบรรณ
- ๑.๓) ประเมินการยึดมั่นในมาตรฐานของจรรยาบรรณ
- ๑.๔) รายงานการเบี่ยงเบนในเวลาที่เหมาะสม

หลักการที่ ๒ – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

- ๒.๑) กำหนดความรับผิดชอบในการกำกับดูแล
- ๒.๒) กรรมการบริษัทมีความรู้ความชำนาญที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ
- ๒.๓) ดำเนินการอย่างเป็นอิสระ จากฝ่ายบริหาร
- ๒.๔) กำกับดูแลในเรื่องสภาพแวดล้อมของการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการ

ควบคุม ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล

หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

- ๓.๑) พิจารณาโครงสร้างทั้งหมดของกิจการ
- ๓.๒) กำหนดสายการรายงาน
- ๓.๓) กำหนด มอบหมาย และจำกัดขอบเขตของอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

- ๔.๑) วางนโยบายและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารบุคลากร
- ๔.๒) ประเมินความสามารถรายบุคคลและระบุส่วนที่ยังขาดอยู่เพื่อปรับปรุงแก้ไข
- ๔.๓) จูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร
- ๔.๔) วางแผนและเตรียมสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession)

หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

๕.๑) บังคับให้มีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในผ่านโครงสร้างองค์กร อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- ๕.๒) กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจและการให้รางวัล
- ๕.๓) ประเมินตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน สิ่งจูงใจ และรางวัลอย่างต่อเนื่อง
- ๕.๔) พิจารณาความกดดันในการทำงานที่มากเกินไป
- ๕.๕) ประเมินผลกาปฏิบัติงาน การให้รางวัล และการลงโทษพนักงานเป็นรายบุคคล

องค์ประกอบที่ ๒: การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน

- ๖.๑) องค์กรปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป
- ๖.๒) องค์กรกำหนดสาระสำคัญของรายงานทางการเงิน
- ๖.๓) รายงานทางการเงินสะท้อนถึงกิจกรรมขององค์กร
- ๖.๔) คณะกรรมการอนุมัติและสื่อสารนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงาน

รับทราบ และเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร

หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

- ๗.๑) ระบุความเสี่ยงทุกประเภท ทั้งระดับ องค์กร ฝ่ายงาน
- ๗.๒) วิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน/ภายนอก
- ๗.๓) ให้ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วม
- ๗.๔) ประเมินนัยสำคัญของความเสี่ยงที่ระบุ
- ๗.๕) กำหนดว่าจะตอบสนองความเสี่ยงอย่างไร

หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

- ๘.๑) ประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตประเภทต่างๆ
- ๘.๒) ทบทวนเป้าหมาย แรงจูงใจและแรงกดดัน
- ๘.๓) คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสเกิดทุจริต และ

มาตรการป้องกัน

- ๘.๔) บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานปฏิบัติตามนโยบาย

หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

- ๙.๑) ประเมินการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมภายนอก
- ๙.๒) ประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ
- ๙.๓) ประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร

องค์ประกอบที่ ๓: กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ๑๐.๑) การควบคุมเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร สภาพแวดล้อม ลักษณะของงาน
- ๑๐.๒) มีมาตรการการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นสายลักษณะอักษร เช่น นโยบาย คู่มือ ระเบียบ
- ๑๐.๓) กำหนดกิจกรรมควบคุมให้มีความหลากหลายอย่างเหมาะสมการผสมผสานของกิจกรรมการควบคุมหลายๆประเภท
- ๑๐.๔) กำหนดให้มีการควบคุมทุกระดับขององค์กร
- ๑๐.๕) มีการแบ่งแยกหน้าที่ ผู้อนุมัติ ผู้บันทึก ผู้ดูแลรักษา

หลักการที่ ๑๑ – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

- ๑๑.๑) กำหนดความเกี่ยวข้องกันของการใช้ IT ในกระบวนการธุรกิจกับการควบคุมทั่วไปทางด้าน IT ให้เหมาะสม
- ๑๑.๒) กำหนดกิจกรรมการควบคุมด้านโครงสร้างพื้นฐานให้เหมาะสม
- ๑๑.๓) กำหนดกิจกรรมการควบคุมด้านความปลอดภัยให้เหมาะสม
- ๑๑.๔) กำหนดกิจกรรมการควบคุมด้านการจัดหา การพัฒนา และดูแลรักษาระบบ

หลักการที่ ๑๒ – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

- ๑๒.๑) มีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามการทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร
- ๑๒.๒) มีนโยบายเพื่อให้การอนุมัติการทำธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสีย
- ๑๒.๓) มีนโยบายเพื่อให้การอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท เสมือนเป็นรายการที่ทำกับบุคคลภายนอก(at arms' length basis)
- ๑๒.๔) มีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทร่วม
- ๑๒.๕) กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายไปปฏิบัติ
- ๑๒.๖) นโยบายและกระบวนการปฏิบัติได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม
- ๑๒.๗) ทบทวนนโยบายและกระบวนการทำงานให้เหมาะสมอยู่เสมอ

องค์ประกอบที่ ๔: สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ – องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

- ๑๓.๑) ระบุสารสนเทศที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน
- ๑๓.๒) พิจารณา ต้นทุน ประโยชน์ รวมทั้งปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล
- ๑๓.๓) ดำเนินการเพื่อให้กรรมการมีข้อมูลที่เพียงพอในการตัดสินใจ
- ๑๓.๔) ดำเนินการเพื่อให้กรรมการได้รับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารล่วงหน้าก่อนการประชุมตามที่กฎหมายกำหนด
- ๑๓.๕) ดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมมีรายละเอียดสามารถสอบย้อนได้
- ๑๓.๖) องค์กรมีการดำเนินการดังนี้ เก็บเอกสารเป็นระบบ แก้ไขข้อบกพร่องการควบคุม ตามความเห็นผู้สอบ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

- ๑๔.๑) มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางที่เหมาะสม
- ๑๔.๒) มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- ๑๔.๓) จัดให้มีช่องทางสื่อสารลับเพื่อแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

- ๑๕.๑) สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางที่เหมาะสม
- ๑๕.๒) มีช่องทางสื่อสารลับ สำหรับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก แจ้งเบาะแสการทุจริต

องค์ประกอบที่ ๕: กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

- ๑๖.๑) จัดให้มีการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนด ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ๑๖.๒) จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายใน
- ๑๖.๓) ความถี่การติดตามและประเมินผล มีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท
- ๑๖.๔) ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยผู้มีความรู้ความสามารถ
- ๑๖.๕) กำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- ๑๖.๖) ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

- ๑๗.๑) ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการแก้ไขอย่างทันที่
- ๑๗.๒) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันทีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริตร้ายแรง การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือการกระทำที่ผิดปกติ ซึ่งกระทบชื่อเสียงและฐานะการเงินบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
- ๑๗.๓) รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางแก้ไข ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ ในเวลาอันควร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โรงพยาบาลดอยสะเก็ด ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอันอาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานจากโครงการ กิจกรรม หรือการดำเนินงานจากแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อนำมาวิเคราะห์หาสาเหตุ หรือปัจจัยของความเสี่ยงอันเกิดจากผลประโยชน์ทับซ้อนในการดำเนินงาน

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณ ภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลอากาศอานวย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ พบว่ามีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนที่จำเป็นต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๒.๑ เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	อธิบาย
1	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินขึ้นน้อยมาก
2	น้อย	มีโอกาสดำเนินขึ้นน้อย
3	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินขึ้นปานกลาง
4	มาก	มีโอกาสดำเนินขึ้นมาก
5	มากที่สุด	มีโอกาสดำเนินขึ้นมากที่สุด

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อบุคลากร

ระดับ	โอกาส	อธิบาย
1	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงาน
2	น้อย	ไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	บรรยากาศการปฏิบัติงานไม่เหมาะสม
4	มาก	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
5	มากที่สุด	ลงโทษทางวินัยอย่างร้ายแรง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณ ของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยง แต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑-๓ คะแนน	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔-๙ คะแนน	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูง	๑๐-๑๖ คะแนน	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๗-๒๕ คะแนน	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของ ผลกระทบ (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)				

๒.๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

๑. ประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑. การจัดหาพัสดุ	-การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น มีการแบ่งซื้อ/จ้าง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-เพื่อให้การจัดหาพัสดุภาครัฐ โดยการจัดซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยนหรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับ ประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องรวมถึง ดำเนินการตามเกณฑ์การ ประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency)	๕	๔	๒๐ (สูงมาก)	๑
๒. การเบิกค่าตอบแทน	-มีการเบิกค่าตอบแทนต่างๆ เป็นเท็จ หรือไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้ *เบิกค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและใน วันหยุดราชการ *ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานให้กับหน่วย บริการในสังกัดกระทรวง สาธารณสุข*อื่นๆที่ เกี่ยวข้อง	-เพื่อให้การเบิกค่าตอบแทนใน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ,ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ งานให้กับหน่วยบริการ, ค่าตอบ แทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว ฯ และค่าตอบแทนอื่น เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่ให้เกิด การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมาย	๓	๔	๑๒ (สูง)	๓

ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง
๓.การจัดทำ โครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนา	-การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นเท็จและไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-เพื่อให้การจัดทำ โครงการฝึกอบรม ศึกษาดู งาน ประชุม และสัมมนา ถูกต้อง ต้องไม่ เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมาย	๑	๑	๑ (ต่ำ)	๔
๔.การใช้รถ ราชการ (ส่วนกลาง)	-การใช้รถราชการ (ส่วนกลาง) ไม่ถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบของราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไข เพิ่มเติม -ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนราชการ ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วย หลักเกณฑ์การใช้การเก็บ รักษา การซ่อมบำรุง รถ ส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ.๒๕๒๖ -มีการนำรถราชการออก นอกเส้นทางที่ได้รับการขออนุมัติ -มีการนำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว	-เพื่อให้ใช้รถราชการ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องและป้องกันการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	๕	๓	๑๕ (สูง)	๒

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โรงพยาบาลอากาศอำนวย ได้ศึกษาถึงปัญหาและแนวโน้ม
โอกาสในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน ที่พบว่ามีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนดังนี้

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมคือ มีการ
เอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีดกันการสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อ
ผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ – จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ – จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ
- การจัดหาพัสดุ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้รถราชการ

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกร่างทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๔.๑ การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงพยาบาลดอยสะเก็ด รังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากร
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้แก่เจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

๔.๒ การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงานเช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรโรงพยาบาลอากาศ

อำนาจ อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒.๓ สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

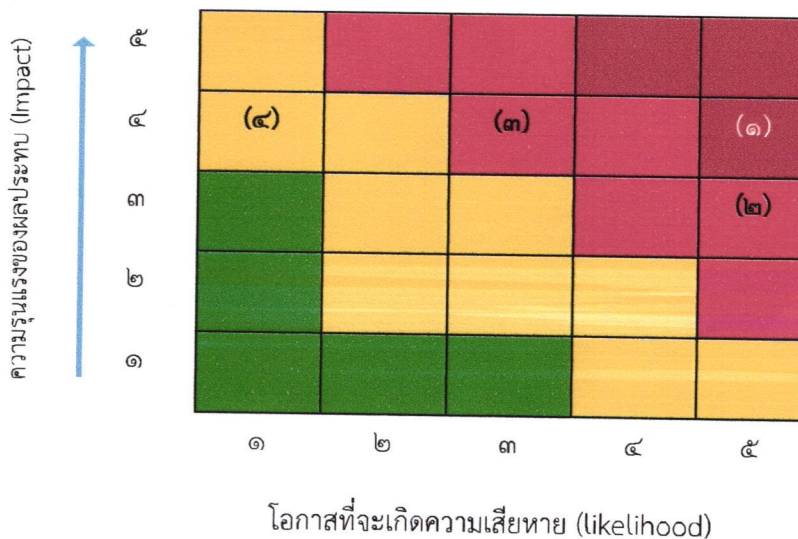
โรงพยาบาลอากาศอำนาจ กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
๒. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
๓. การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้
๔. การใช้รถยนต์ราชการไม่เป็นไปตามระเบียบที่ถูกต้อง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบ ของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสียหายในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	๕	๔	๒๐	(๑)
๒	การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๔	๑๒	(๓)
๓	การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้	๑	๑	๑	(๕)
๔	การใช้รถยนต์ราชการไม่เป็นไปตามระเบียบที่ถูกต้อง	๕	๓	๑๕	(๒)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)







จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อนได้ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๒๐คะแนน)
๒. การใช้รถยนต์ราชการไม่เป็นไปตามระเบียบที่ถูกต้อง	ลำดับ ๒ (สูง = ๑๕คะแนน)
๓. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ลำดับ ๓ (สูง = ๑๒คะแนน)
๔. การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้	ลำดับ ๔ (ปานกลาง = ๔คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับคือสูงมากสูงและปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาล ~~๒๕๖๔~~ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
 เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	-จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง -มาตรการการจัดการพิสดารตามที่กฎหมายกำหนด	-การจัดการพิสดารไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น มีการแบ่งซื้อ/จ้าง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่
 เสี่ยงสูง (High)	-จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ -มาตรการการใช้รถราชการ -มาตรการการเบิกค่าตอบแทน	-การใช้รถราชการ (ส่วนกลาง) ไม่ถูกต้องและไม่ปฏิบัติตามระเบียบ -การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
 เสี่ยงปานกลาง (Medium)	-ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง -มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	-การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้
 เสี่ยงต่ำ (Low)	-	-

บทที่ ๓

ผลการจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๓.๑ ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. บุคลากรเกิดความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระบบงานหรือการปฏิบัติงานโดยไม่มีตั้งใจ และปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในระบบงานหรือการปฏิบัติงานให้ถูกต้องยิ่งขึ้น
๒. หน่วยงานที่พบปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้มีการปรับปรุงแก้ไขหรือมีการกำหนด มาตรการหรือแนวทางปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นในหน่วยงาน
๓. เป็นฐานข้อมูลและองค์ความรู้สำหรับการบริหาร และการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันและเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนมีประสิทธิภาพและมุ่งสู่องค์กรปลอดจากการทุจริต

๓.๒ ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ปัญหายังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ทำให้บางกิจกรรมยังมีความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ภายใต้กิจกรรม
๒. การพบปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ยังใช้ระยะเวลาในการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ที่ล่าช้า ทำให้ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ยังคงมีการปฏิบัติตามแนวทางที่ถูกต้อง

๓.๓ แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. เร่งดำเนินการจัดอบรมหรือสัมมนา เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้อง ตามระเบียบการศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำการฝ่าฝืน เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต
๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมา ปรับปรุงแก้ไข คู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของโรงพยาบาลตอยสะเกิดโดยเพิ่มเติมข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้าง การจัดหาวัสดุ และวิธีการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคู่มือ และครอบคลุมเนื้อหาที่ เกี่ยวข้องมากขึ้น
๓. กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์หรือแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้นในรายละเอียด การปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ รวมถึงบรรจุให้เป็นหัวข้อในการกำหนดมาตรฐานความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต โรงพยาบาลตอยสะเกิดเพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร ในด้านความโปร่งใส และปลอดจากการทุจริต

๓.๔ กิจกรรมควบคุมและแนวทางการจัดการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

- ๓.๑ ตรวจสอบ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ระดับบริหาร เนื่องจากมีแนวโน้มที่จะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนสูง
- ๓.๒ ลดโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ในการปฏิบัติงาน โดยวิธีปรับเปลี่ยนหมุนเวียนงาน เพื่อป้องกันการรวมกลุ่มของบุคคล
- ๓.๓ ปรับปรุงนโยบาย มาตรการ ให้รัดกุม ชัดเจน ลดโอกาสที่จะใช้อำนาจหน้าที่เพื่อประโยชน์ส่วนตน

๓.๔ ประเมินพฤติกรรมการความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเป็นระบบ ในกรณีที่มี เหตุการณ์เกิดขึ้น อาจใช้ทรัพยากรบุคคล เทคโนโลยี หรืออุปกรณ์เครื่องใช้มาสนับสนุน เช่น ติดกล้องวงจรปิด หรือการมอบหมายหน้าที่ทำการสืบสวนในทางลับ

๓.๕ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยให้ยึดปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน เช่น กฎหมายและระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบการใช้รถยนต์ราชการ ระเบียบ การเบิกจ่ายค่าตอบแทนฯ และระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๖ เสริมสร้างให้มีความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน โดยจัด แนวทางปฏิบัติหรือคู่มือการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ภาคผนวก

กรอบแนวทางการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อนเกี่ยวกับ การป้องกันการทุจริต
และแก้ไขการกระทำผิดวินัยเจ้าหน้าที่ การปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
โรงพยาบาลอากาศอำนวยการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๑. การบริหารจัดการ ตามหลัก ๔ ประการ สำหรับการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน
ประกอบด้วย

- ๑) ปกป้องผลประโยชน์สาธารณะ เจ้าหน้าที่ต้องตัดสินใจภายในกรอบของกฎหมาย และนโยบาย ตามขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบโดยไม่ให้มีผลประโยชน์ส่วนตนมาแทรกแซง
- ๒) สนับสนุนความโปร่งใส และพร้อมรับผิด กำหนดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และเปิดเผยให้ ประชาชนทราบ และรวมถึงเปิดโอกาสให้ตรวจสอบ
- ๓) ส่งเสริมรับผิดชอบส่วนบุคคลและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง เจ้าหน้าที่ต้องระงับผลประโยชน์ทับซ้อน ในการปฏิบัติ และจัดการกับเรื่องส่วนตัวเพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาให้มากที่สุด โดยกลุ่มงานการจัดการต้องรับผิดชอบ เกี่ยวกับการสร้างระบบป้องกัน พร้อมกำหนดนโยบาย
- ๔) สร้างวัฒนธรรมองค์กร ผู้บริหารต้องสร้างสภาพแวดล้อมเชิงนโยบายที่ช่วยในการสนับสนุนการ ตัดสินใจในเวลาที่มีประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้น

๒. แนวทางการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน ๗ ขั้นตอน ประกอบด้วย

- ๑) ระบุว่าผลประโยชน์ทับซ้อนแบบใดที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร กลุ่มภารกิจ กลุ่มงาน งาน
- ๒) พัฒนานโยบายและกลยุทธ์การจัดการปัญหา
- ๓) ให้ความรู้แก่บุคลากรในโรงพยาบาลโดยละเอียด รวมถึงคณะผู้บริหาร
- ๔) ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี
- ๕) สื่อสารให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ผู้รับบริการ ผู้สนับสนุนหน่วยงาน และประชาชนทราบถึงความ มุ่งมั่นในการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน
- ๖) บังคับใช้นโยบายที่กำหนดขึ้น
- ๗) มีการทบทวนมาตรการ นโยบาย ที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ

๓. แนวทางป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

- ๑) ปรับปรุงนโยบาย มาตรการ ให้รัดกุม ชัดเจน ลดโอกาสที่จะใช้อำนาจเพื่อประโยชน์ส่วนตน
- ๒) คอยสังเกต ประเมินพฤติกรรมความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเป็นระบบ ในกรณี ที่มีเหตุการณ์เกิดขึ้นอาจใช้ทั้งการติดตั้งกล้องวงจรปิด
- ๓) ตรวจสอบพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ ระดับบริหารเนื่องจากมีแนวโน้มที่จะเกิดผลประโยชน์สูง
- ๔) ควรให้มีการทดสอบเรื่องความซื่อตรง ของข้าราชการ บุคลากรในหน่วยงานเป็น ครั้งคราว
- ๕) ควรมีการศึกษา วิจัยอย่างแท้จริงในกลุ่มงานที่มีปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนสูง
- ๖) มีระบบพิจารณา คัดเลือกผู้ทำหน้าที่ดูแลเรื่องการเงินทุกระดับเป็นพิเศษ
- ๗) ทำการสำรวจทัศนคติของประชาชน และผู้มารับบริการ เพื่อประเมินผลการดำเนินงานและการ คอรัปชั่น__

ประเด็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้นในลักษณะผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	การปรับปรุง/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน	หมายเหตุ
๑.การจัดหาพัสดุ ในหน่วยงาน	การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง มีความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจาก ต้องมีการติดต่อกับบริษัท ห้างฯ ร้าน ในการจัดซื้อ หรือจัดจ้าง - การเสนอราคา - การกำหนดราคากลาง - การเปิดเผยข้อมูล จัดซื้อจัดจ้าง - การตรวจรับพัสดุ - ความสัมพันธ์กับบริษัท ห้างฯ และร้าน	๑.จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ๒.กำหนดราคาโดย ผู้เชี่ยวชาญในคณะกรรมการ ๓.การรายงานผลจัดซื้อ จัดจ้าง ๔.มีขั้นตอนตรวจสอบ ความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา ๕.การรายงานการให้หรือรับ ผลประโยชน์อื่นๆ	เจ้าหน้าที่/ หัวหน้า เจ้าหน้าที่	ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง กันยายน ๒๕๖๔	
๒.การเบิกจ่าย ค่าตอบแทน	-การเบิกจ่ายค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและใน วันหยุดราชการ -การเบิกค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติกับหน่วย บริการในสังกัดกระทรวง สาธารณสุขและอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง	-ประกาศโรงพยาบาล สงขลา ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิด วินัย เจ้าหน้าที่ ในการ ป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อน พร้อมประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อของหน่วยงาน	กลุ่มงานการ จัดการ งานการเงิน	ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง กันยายน ๒๕๖๔	
๓.การใช้รถยนต์ ไปราชการ	-การใช้รถยนต์ไปกิจส่วนตัว -การเก็บรักษา ซ่อมบำรุง -การนำรถราชการออกนอก เส้นทางที่ได้รับการขออนุมัติ	-ประกาศโรงพยาบาลดอย สะเก็ด ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง มาตรการ ป้องกันการ ทุจริตและแก้ไขการกระทำ ผิดวินัยเจ้าหน้าที่ ในการ ป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อน พร้อมประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อของหน่วยงาน	กลุ่มงานการ จัดการ	ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง กันยายน ๒๕๖๔	

ประเด็น ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	การปรับปรุง/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน	หมายเหตุ
๔.การจัดทำ โครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	-การจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็น เท็จและไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-ประกาศโรงพยาบาล สุราษฎร์ธานี อินท ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง มาตรการ ป้องกันการ ทุจริตและแก้ไขการกระทำ ผิดวินัยเจ้าหน้าที่ในการ ป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อน พร้อมประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อของหน่วยงาน	งานการ เจ้าหน้าที่ กลุ่มงานการ จัดการ	ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง กันยายน ๒๕๖๔	