



วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลชุมชนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565



คำนำ

โรงพยาบาลชุมชน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commision) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้ มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลชุมชนด้วย

โรงพยาบาลชุมชน

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑-๒
๒. วัตถุประสงค์	๓
ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	
๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)	๔-๗
๒. กำหนดมาตรการและแนวทางการแก้ไขความเสี่ยง	๘
ส่วนที่ ๓ แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	
๑. แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๙-๑๐
ส่วนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลชุมชน	
๑. แผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลชุมชน	๑๑-๑๒

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กรหน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงินคุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคมรวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคต ตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญาผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย โรงพยาบาลชุมชนจึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม

เป็นสิ่งสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดการข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้โรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นสามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหา

การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยนอกจากนี้ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

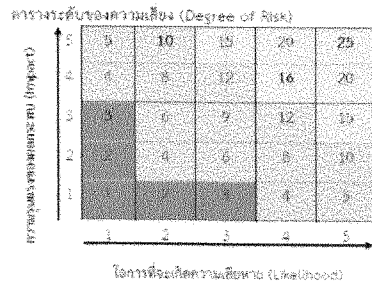
การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

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



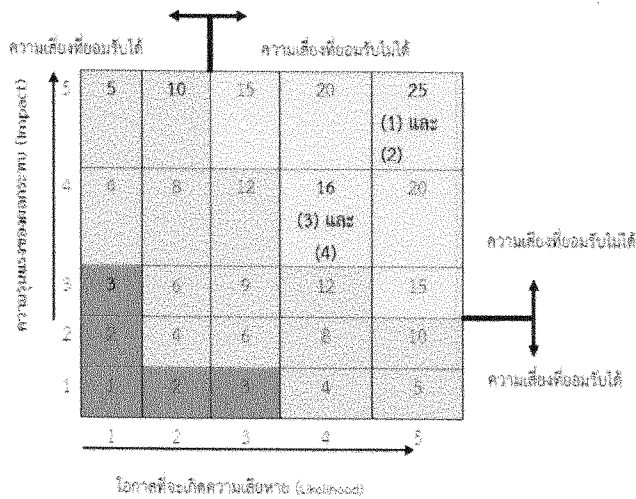
๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน โรงพยาบาลชุมชนจึงกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ที่อาจทำให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลชุมชนกระทำผิดวินัยได้ในรอบ ๓ ปี คือตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย (๑) การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว (๒) การรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการ จนกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำ (๓) การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อภารกิจส่วนตัวในเวลาราชการ และ (๔) การรับผลประโยชน์ต่างๆ เช่น การรับของขวัญสินน้ำใจ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นอิสระ รวมทั้งสิ้น ๕๐ ครั้ง จำแนกเป็น (๑) การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว ๑๕ ครั้ง (ร้อยละ ๓๐.๐๐) (๒) การรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการจนกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำ จำนวน ๑๐ ครั้ง (ร้อยละ ๒๐.๐๐) (๓) การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อภารกิจส่วนตัวในเวลาราชการ จำนวน ๑๐ ครั้ง (ร้อยละ ๒๐.๐๐) และ (๔) การรับผลประโยชน์ต่างๆ เช่น การรับของฝาก ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นอิสระ จำนวน ๑๕ ครั้ง (ร้อยละ ๓๐.๐๐)

ตารางที่ ๑ แสดงจำนวนการกระทำผิดฐานไม่ปฏิบัติหน้าที่ราชการตามกฎหมาย/ระเบียบ

ปีงบประมาณ	การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	การรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการจนกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำ	การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อภารกิจส่วนตัวในเวลาราชการ	การรับผลประโยชน์ต่างๆ เช่น การรับของฝาก ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นอิสระ
๒๕๖๓	๕	๓	๓	๕
๒๕๖๔	๕	๓	๓	๕
๒๕๖๕	๕	๔	๔	๕
รวม	๑๕ (๕๑.๗๒)	๑๐ (๑๗.๒๔)	๑๐ (๒๐.๖๙)	๑๕ (๑๐.๓๔)

๒.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ตามตารางที่ ๓

ตารางที่ ๓ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ที่	ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑	การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	ลำดับ ๑ (เสียงสูงมาก) = ๑๕ คะแนน
๒	การรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการจนกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำ	ลำดับ ๓ (เสียงสูง) = ๑๐ คะแนน
๓	การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อภารกิจส่วนตัวในเวลาราชการ	ลำดับ ๔ (เสียงสูง) = ๑๐ คะแนน
๔	การรับผลประโยชน์ต่างๆ เช่น การรับของขวัญสินน้ำใจ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นอิสระ	ลำดับ ๒ (เสียงสูงมาก) = ๑๕ คะแนน

จากตารางที่ ๓ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลชุมชน นำผลที่ได้มากำหนดมาตรการ วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดทำตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ระดับโรงพยาบาลชุมชน กำหนดประเด็นการประเมินผลการปฏิบัติราชการในมิติภายนอก การประเมินประสิทธิผลตัวชี้วัดที่ ๑ ภารกิจหลักของโรงพยาบาลชุมชน และภารกิจหลักหน่วยงานดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลัก/แผนปฏิบัติราชการของหน่วยงาน หรืองานประจำตามหน้าที่ตามปกติ (Function Based)

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based)

ตัวชี้วัดที่ ๑.๓ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายในการดำเนินงานตามภารกิจพื้นที่ (Area Based)

ดังนั้น ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) โรงพยาบาลชุมชนจึงกำหนด

๑. มาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยใน ๔ ประเด็น คือ (๑) การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว (๒) การรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการ จนกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำ (๓) การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อภารกิจส่วนตัวในเวลาราชการ และ (๔) การรับผลประโยชน์ต่างๆ เช่น การรับของขวัญสินน้ำใจ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นอิสระในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาจัดทำคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลชุมชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

กำหนดมาตรการและแนวทางการแก้ไขความเสี่ยง

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๒ ระดับ คือ เสี่ยงสูงมาก เสี่ยงสูง ซึ่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโรงพยาบาลสุโขทัย ได้กำหนดมาตรการและแนวทางการแก้ไขความเสี่ยงการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงต่อผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการกำหนด/การแก้ไข
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
เสี่ยงสูง (High)	การรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการจนกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำ	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
เสี่ยงสูง (High)	การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อภารกิจส่วนตัวในเวลาราชการ	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	การรับผลประโยชน์ต่างๆ เช่น การรับของขวัญสินน้ำใจ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นอิสระ	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

บทที่ ๓

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
โรงพยาบาลชุมชน อำเภوخุซันต์ จังหวัดศรีสะเกษ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลชุมชน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการ / กิจกรรม/ แนวทาง
<p>๑. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว</p> <p>โรงพยาบาลชุมชนเกิดความเสี่ยงในการนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว คือมีเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลบางหน่วยงานนำอุปกรณ์เครื่องมือไปใช้ในงานส่วนตัวที่บ้านตนเอง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ - ควบคุม กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติตนตามแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ
<p>๒. การรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการจนกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำ</p> <p>ความเสี่ยงในการรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการจนกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำคือมีเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลบางหน่วยงานรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานประจำ ทำให้มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ - ควบคุม กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติตนตามแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ
<p>๓. การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อภารกิจส่วนตัวในเวลาราชการ</p> <p>การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อภารกิจส่วนตัวในเวลาราชการ หรือการใช้ให้ปฏิบัติงานที่เป็นงานส่วนตัวแทนตนเองในเวลาราชการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ - ควบคุม กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติตนตามแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ

๔. การรับผลประโยชน์ต่างๆ เช่น การรับของฝาก ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นอิสระ

บุคคลภายนอกที่มาติดต่องานหรือประสานงานต่างๆ มีการนำของฝากเล็กๆน้อยๆ มามอบให้แก่เจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นอิสระ และเกิดความเกรงใจ

- กำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน

- กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ

- ควบคุม กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติตนตามแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ



๔. แผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลชุนัน

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ		มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ						ผู้รับผิดชอบ					
	โอกาส	ผลกระทบ		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔							
				ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕		ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕	ก.ย. ๖๕		
๑. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	๓	๕	สูงมาก (๑๕)	มาตรการจัดการความเสี่ยง			-			ทุกหน่วยงานของโรงพยาบาล					
๒. การรับงานจากภายนอกมาทำในเวลาราชการจนกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำ	๓	๕	สูง (๑๐)	-			-			-			ทุกหน่วยงานของโรงพยาบาล		

๔. แผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลชุมชน

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ		มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ								ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔				
				มค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕	กค. ๖๕	สค. ๖๕	
๓. การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อภารกิจส่วนตัวในเวลาราชการ	๓	๕	สูงมาก (๑๕)	มาตรการจัดการความเสี่ยง - กำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ - ควบคุม กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ								ทุกหน่วยงานของโรงพยาบาล
๔. การรับผลประโยชน์ต่างๆ เช่น การรับของฝาก ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นอิสระ	๓	๕	สูง (๑๕)	- กำหนดประมวลจริยธรรมและการห้ามผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ - ควบคุม กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่รัฐ								ทุกหน่วยงานของโรงพยาบาล