



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลขนอม
ประจำปีงบประมาณ 2561

คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ
โรงพยาบาลขนอม จังหวัดนครศรีธรรมราช

www.khanom.org

คำนำ

คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ โรงพยาบาลขอนแก่น ดำเนินการ วิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกัน การทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่ เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจผลประโยชน์ทับซ้อนที่ ได้นี้ มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลขอนแก่นประจำปี ๒๕๖๑ อีกด้วย เพื่อ บรรลุ เป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ขคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจนำตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จะนำไปเกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ โรงพยาบาลขอนแก่น ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของสำนักปลัดกระทรวงสาธารณสุข เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการ โดยมีชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน

และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ ที่ กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในของ องค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อ สถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณ ไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การ วิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และ การเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติ กรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มา ดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของ รพ.ท่าตะเียบ การ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้ รพ.ท่าตะเียบ ทราบถึงความเสี่ยงด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การ บริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญ และพบบ่อย นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

(อ้างอิงจาก รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐)

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงาน และ การปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

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

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษโทษวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษโทษวินัยไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

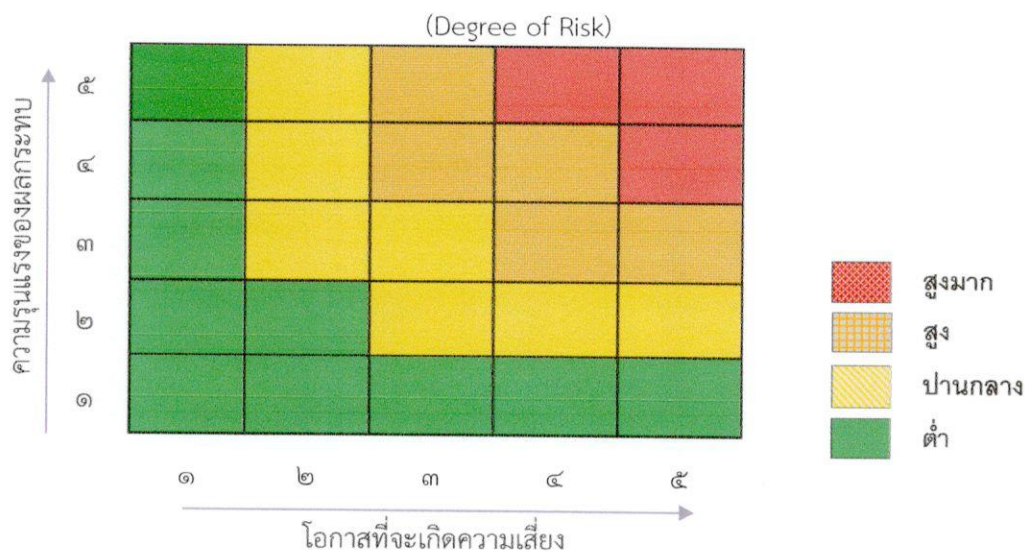
ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

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

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์การณต่างๆ}$$

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงความสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑-๓คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง(Moderate)	๔-๘คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
เสี่ยงสูง(High)	๙-๑๔คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก(Extreme)	๑๕-๒๕คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง



๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

โรงพยาบาลขอนแก่น เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสียหายในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

โดยคณะทำงานได้กำหนดความเสี่ยงจากการทบทวนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ที่พบการกระทำผิดวินัยข้าราชการพลเรือนที่ได้จากการร้องเรียน กล่าวโทษ และพบเป็นสาเหตุ ของการกระทำผิดวินัยมากที่สุดของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขในรอบ ๓ ปี คือตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ประกอบด้วย (๑) การจัดหาพัสดุ (๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา (๓) การเบิกค่าตอบแทน และ (๔) การใช้รถราชการ จำนวนผู้กระทำ ความผิดรวมทั้งสิ้น ๑๙๐ คน จำแนกเป็น (๑) การจัดหาพัสดุจำนวน ๙๙ คน (ร้อยละ ๕๒.๑๑) (๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และ

สัมมนา จำนวน ๖๓ คน (ร้อยละ ๓๓.๑๖) (๓) การเบิก ค่าตอบแทน จำนวน ๑๘ คน (ร้อยละ ๙.๔๗) และ (๔) การใช้รถราชการ จำนวน ๑๐ คน (ร้อยละ ๕.๒๖)

ตารางที่ ๑ แสดงจำนวนการกระทำผิดฐานไม่ปฏิบัติหน้าที่ราชการตามกฎหมาย/ระเบียบ

ปีงบประมาณ	การจัดหาพัสดุ	การจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา	การเบิกค่าตอบแทน	การใช้รถราชการ
๒๕๕๗	๒๐	๓	๗	๑
๒๕๕๘	๕๓	๑๑	๗	๕
๒๕๕๙	๒๖	๔๙	๔	๔
รวม	๙๙ (๕๒.๑๑)	๖๓ (๓๓.๑๖)	๑๘ (๙.๔๗)	๑๐ (๕.๒๖)

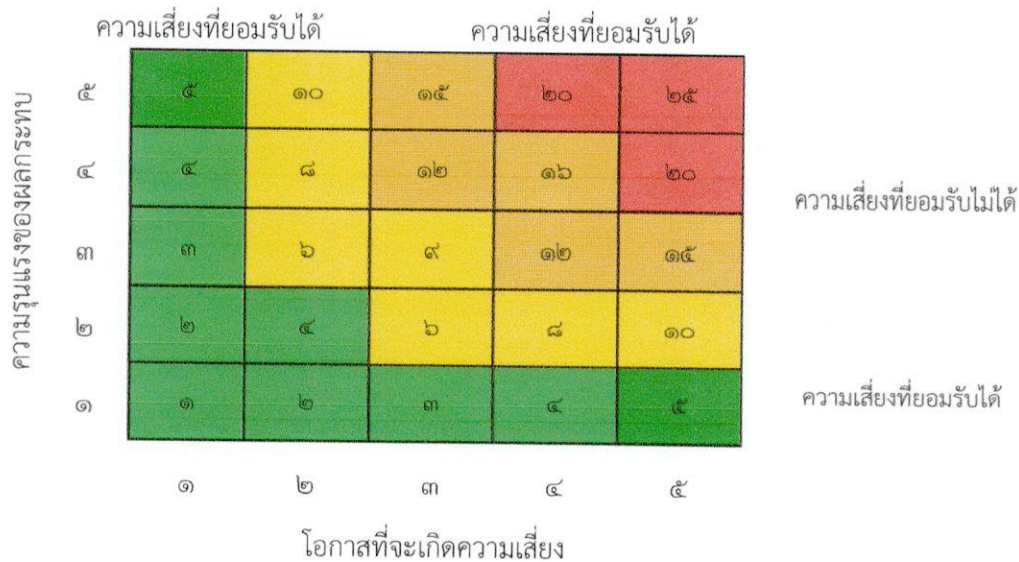
ตารางที่ ๒ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขส่วนกลาง

ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
(๑) การ จัดหาพัสดุ	การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องมีการแบ่ง ซื้อแบ่งจ้างและ แสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่ง หน้าที่	เพื่อให้การจัดหาพัสดุ ภาครัฐโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้ สอดคล้องกับ ประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องรวมถึง ดำเนินการตามเกณฑ์ การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสใน การดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	๑

<p>(๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา</p>	<p>การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา เป็นเท็จ และไม่ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>เพื่อให้การจัดทำ โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาถูกต้อง ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อัน มิควรได้โดยชอบตาม กฎหมาย</p>	<p>๕</p>	<p>๕</p>	<p>๒๕ (สูงมาก)</p>	<p>๑</p>
<p>(๓) การเบิก ค่าตอบแทน</p>	<p>เบิกค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและใน วันหยุดราชการ ค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานให้กับ หน่วยบริการในสังกัด กระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนไม่ปฏิบัติ เวชปฏิบัติส่วนตัว และหรือปฏิบัติงาน ในโรงพยาบาล เอกชน ค่าเบี้ยเลี้ยง เหม่าจ่ายและเงิน เพิ่มสำหรับตำแหน่ง ที่มีเหตุผลพิเศษของ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ สาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ ไม่เป็นไป ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>เพื่อให้เบิก ค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ ค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้กับหน่วยบริการ ค่าตอบแทนโดยไม่ ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว และหรือปฏิบัติงาน ในโรงพยาบาล เอกชน ค่าเบี้ยเลี้ยง เหม่าจ่ายและเงินเพิ่ม สำหรับตำแหน่งที่มี เหตุผลพิเศษของ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ สาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ ไม่เป็นไป ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องไม่ให้เกิด การแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อัน มิควรได้โดยชอบตาม กฎหมาย</p>	<p>๔</p>	<p>๔</p>	<p>๑๖ (สูงมาก)</p>	<p>๒</p>

<p>(๔) การใช้ รถราชการ</p>	<p>๑. ใช้รถราชการไม่ ถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๒. ผู้ใช้รถราชการ ละเลยการปฏิบัติ ตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วย รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับ แก้ไขเพิ่มเติม ๓. เบิกจ่าย ค่าตอบแทนเหมา จ่ายแทนการจัดหา รถประจำตำแหน่ง สำหรับข้าราชการผู้มี สิทธิได้รับรถประจำ ตำแหน่ง ๔. ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถ ส่วนกลางและรถ รับรอง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบสำนักงาน ปลัดกระทรวง สาธารณสุขว่าด้วย หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การ ซ่อมบำรุงรถ ส่วนกลางและรถ รับรอง พ.ศ.๒๕๒๖</p>	<p>เพื่อให้การใช้รถ ราชการเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และป้องกันการ เกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อน</p>	<p>๔</p>	<p>๔</p>	<p>๑๖ (สูง มาก)</p>	<p>๒</p>
--------------------------------	--	---	----------	----------	-------------------------	----------

๒.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ตามตารางที่ ๓

ตารางที่ ๓ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การจัดหาพัสดุ	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๒๕ คะแนน)
การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา	ลำดับ ๒ (สูงมาก = ๒๕ คะแนน)
การเบิกค่าตอบแทน	ลำดับ ๓ (สูงมาก = ๑๖ คะแนน)
การใช้รถราชการ	ลำดับ ๔ (สูงมาก = ๑๖ คะแนน)

จากตารางที่ ๒ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข (ศปท.) นำผลที่ได้มากำหนดมาตรการ วิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดทำตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ระดับหน่วยงานในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กำหนดประเด็นการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ในมิติภายนอก การประเมินประสิทธิผล ตัวชี้วัดที่ ๑ ภารกิจหลักของกระทรวง/สำนักงานปลัดกระทรวงและ ภารกิจหลัก หน่วยงานดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมาย ตามภารกิจหลัก/แผนปฏิบัติราชการของหน่วยงาน หรืองานประจำตามหน้าที่ตามปกติ (Function Based)

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมาย ตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based)

ตัวชี้วัดที่ ๑.๓ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายในการ ดำเนินงาน ตามภารกิจพื้นที่ (Area Based)

ดังนั้น ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมาย ตาม นโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) ปลัดกระทรวงสาธารณสุข (นายโสภณ เมฆธน) จึงกำหนด

๑. มาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยใน ๔ ประเด็น คือ (๑) การจัดหาพัสดุ (๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา (๓) การเบิก ค่าตอบแทน และ (๔) การใช้รถราชการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ต่อไป

๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงมา จัดทำคู่มือ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ โรงพยาบาลขอนแก่น ดำเนินการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของสำนักปลัดกระทรวงสาธารณสุข เป็นกรอบ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน พบว่า มีความเสี่ยงหรือโอกาสการปฏิบัติงานที่ทำให้ อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ที่จำเป็นต้องบริหารความเสี่ยง ตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๔ ประการ

ที่	ความเสี่ยง	แนวทางจัดการ	การบริหารจัดการ
๑.	การใช้รถราชการ	-มีการจัดประชุม จนท.ภายในโรงพยาบาลขอนแก่นเพื่อรับทราบแลถือปฏิบัติโดยทั่วกัน -จัดทำคู่มือการใช้รถราชการโรงพยาบาลขอนแก่น	-จัด ทำ คู่มือ การใช้ รถ ราชการโรงพยาบาลขอนแก่น เพื่อ ป้องกัน ความ เสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน -ปรับปรุงคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อนให้มีความรวบรัดและเข้าใจง่าย
๒	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	-มีการจัดประชุม จนท.ภายในโรงพยาบาลขอนแก่นเพื่อรับทราบแลถือปฏิบัติโดยทั่วกัน -จัด ทำ คู่มือ การ เบิก จ่าย ค่า ตอ บ แ ท น โรงพยาบาลขอนแก่น	-จัด ทำ คู่มือ เบิก จ่าย ค่า ตอ บ แ ท น โรงพยาบาลขอนแก่นเพื่อป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน -ปรับปรุงคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อนให้มีความรวบรัดและเข้าใจง่าย

ที่	ความเสี่ยง	แนวทางจัดการ	การบริหารจัดการ
๔.	การจัดการพัสดุ	<p>-มีการจัดประชุม จนท.ภายในโรงพยาบาลขอนแก่นเพื่อรับทราบแลถือปฏิบัติโดยทั่วกัน</p> <p>-จัดทำคู่มือปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง โรงพยาบาลขอนแก่นเพื่อป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>-ปรับปรุงคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อนให้มีความรวบรัดและเข้าใจง่าย</p>
๓.	การจัดทำโครงการอบรม ประชุมสัมมนา	<p>-มีการจัดประชุม จนท.ภายในโรงพยาบาลขอนแก่นเพื่อรับทราบแลถือปฏิบัติโดยทั่วกัน</p> <p>-จัดทำแนวทางเอกสารประกอบการเบิกจ่ายโครงการ โรงพยาบาลขอนแก่น</p>	<p>-จัดทำแนวทางเอกสารประกอบการเบิกจ่ายโครงการ โรงพยาบาลขอนแก่นเพื่อป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>-ปรับปรุงคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อนให้มีความรวบรัดและเข้าใจง่าย</p>