



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม โทร ๐-๕๕๖-๕๙๑๗๕ ต่อ ๑๐๙

ที่ สท ๐๐๓๒.๓๐๑/๕๐

วันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนแก่บุคลากรในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม ขออนุญาตเปิดเผยข้อมูลข่าวสารโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม ที่เป็นปัจจุบันต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม เพื่อการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment :ITA) MOIT ๑๘ ว่าด้วยหน่วยงานมีการอบรมให้ความรู้ภายในหน่วยงานเรื่องการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของโรงพยาบาลต่อไป

(นายวณัฐภูมิ มโนวงศ์)
เจ้าพนักงานพัสดุ

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม
-เพื่อโปรดทราบและอนุมัติ-

(นายวีรพงษ์ ภูมิประพัทธ์)

เภสัชกรชำนาญการพิเศษปฏิบัติหน้าที่แทน
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ทราบ,อนุมัติ

(นายบริรักษ์ ลักณะกุล)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม โทร ๐-๕๕๖-๕๙๑๗๕ ต่อ ๑๐๙

ที่ สท ๐๐๓๒.๓๐๑/๕๒.๑.

วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอเชิญประชุม

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม/หัวหน้ากลุ่มงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง

ด้วยกลุ่มงานบริหารทั่วไป มีความประสงค์ขอจัดประชุมคณะกรรมการบริหารประชุม แลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับ ITA เพื่อการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ ในการนี้จึงขอเรียนเชิญคณะกรรมการและผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม ในวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๕ ตั้งแต่เวลา ๑๔.๐๐ น. ณ ห้องประชุมโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาเข้าร่วมประชุมดังกล่าว

(นายวีรพงษ์ ภูมิประพัทธ์)

เลขาธิการชำนาญการพิเศษปฏิบัติหน้าที่แทน
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ทราบ

(นายบริรักษ์ ลักษณกุล)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

รายงานการประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

วันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๕

ผู้มาประชุม

๑. นายแพทย์บริรักษ์	ลักษณะกุล	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม
๒. ดร.ภก.วีรพงษ์	ภูมิประพัทธ์	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ
๓. นางจินดา	ย้อยสร้อยสุด	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ
๔. นางสาวรุ่งอุษา	นาคคงคำ	นายแพทย์ปฏิบัติการ
๕. นางสาวนภัสพร	เหล็กขำ	ทันตแพทย์ชำนาญการ
๖. นางยุพา	เจตียนนท์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๗. นายทรงเดช	เทียมทอง	เภสัชกรชำนาญการ
๘. นางกรรณา	จิตผ่อง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๙. นางสาวทัศนีย์	จินะวรรณ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๑๐. นางสาวเยาวพา	โพธิ์ทอง	นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ
๑๑. นายวณัฐภูมิ	มโนวงษ์	เจ้าพนักงานพัสดุ
๑๒. นางสาวปิยภรณ์	รุ่งรัตน์ไชย	นักวิชาการเงินและบัญชี
๑๓. นางสาวศศิกานต์	บุญวงศ์	เจ้าพนักงานพัสดุ
๑๔. นางสาวอรนุช	เนียนเฮียน	เจ้าพนักงานทันตสาธารณสุขปฏิบัติงาน
๑๕. นายภคิน	อุ่นสกล	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

ผอ.บริรักษ์ - การปฏิบัติงานที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน Conflict of Interests คือการพึงระวังในการใช้ชีวิต การยึดหลัก ธรรมาภิบาลในการบริหารองค์กร (Good Governance) หลักคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงาน การป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ผู้ปฏิบัติทุกคนให้รักษาวินัย ลดช่องว่างความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่แล้ว

วาระที่ ๓ เรื่องเสนอเพื่อทราบ

ดร.ภก.วีรพงษ์ - ตามที่ท่าน ผอ.บริรักษ์ แจ้งให้ทราบต้องให้หน่วยงานช่วยกันสอดส่องควบคุมดูแล มีสติการทำงาน ผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม อาจจะเกี่ยวกับเงินหรือไม่เกี่ยวกับเงินก็ได้ ผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งแยกออกเป็น ๓ ประเภทคือ

๑. ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นจริง มีความทับซ้อนระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและสาธารณะเกิดขึ้น เช่น การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน

๒.ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เห็น เช่น การสมัครงานเจ้าหน้าที่ใหม่ โดยการใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการฝากงาน ซึ่งนำมาสู่การประพฤติตนอย่างไม่มีจริยธรรม มันอาจจะจริงหรือไม่จริงก็ได้ แต่ต้องทำให้คนอื่นๆ รับรู้ และประจักษ์ในสิ่งที่คิด

๓.ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เป็นไปได้ ผลประโยชน์ส่วนตนที่มีในปัจจุบันอาจทับซ้อนกับผลประโยชน์สาธารณะได้ในอนาคต เช่น การรับงานนอก ทำงานหลังออกจากตำแหน่ง

หน้าที่ทับซ้อน หรือผลประโยชน์เบียดซ้อนกัน มี ๒ ประเภท

๑.ประเภทแรก เกิดจากการที่เจ้าหน้าที่มีบทบาทหน้าที่มากกว่าหนึ่ง เช่น เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน และเป็นคณะกรรมการด้านระเบียบวินัยประจำหน่วยงานด้วย ปัญหาจะเกิดเมื่อไม่สามารถแยกแยะบทบาทหน้าที่ทั้งสองออกจากกันได้

๒.ประเภทที่สอง เกิดจากการที่เจ้าหน้าที่มีบทบาทมากกว่าหนึ่งบทบาท และการทำบทบาทหน้าที่ในหน่วยงานหนึ่งนั้น ทำให้ได้ข้อมูลภายในบางอย่างที่อาจนำมาใช้เป็นประโยชน์แก่การทำบทบาทหน้าที่ให้แก่อีกหน่วยงานหนึ่งได้

ประเภทของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม

ความขัดแย้ง สถานการณ์ที่ขัดกัน ไม่ลงรอยเป็นเหตุการณ์อันเกิดขึ้นเมื่อบุคคลไม่สามารถตัดสินใจ การกระทำอย่างใดอย่างหนึ่ง ความขัดแย้งอาจเกิดจากการไม่ลงรอยกันในเรื่องความคิด

ผลประโยชน์ส่วนตน เป็นผลตอบแทนที่บุคคลได้รับ โดยเห็นว่ามีความสำคัญที่สนองความต้องการของตนเอง หรือกลุ่มที่ตนเองเกี่ยวข้อง

รูปแบบ การรับผลประโยชน์ ได้แก่

- การรับของขวัญหรือของกำนัล
- การที่บริษัทสนับสนุนการเดินทางไปประชุม/ดูงาน
- การที่หน่วยงานราชการรับเงินบริจาค
- เจ้าหน้าที่ของรัฐรับของแถมหรือผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน
- การที่บุคคลปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ส่วนตัวไปพัวพันในการตัดสินใจ เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อตนเอง

ประเภทของผลประโยชน์ทับซ้อน

- การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง
- การใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือญาติสนิทมิตรสหาย
- การรับผลประโยชน์โดยตรง
- การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน
- การนำข้อมูลอันเป็นความลับของหน่วยงานมาใช้ประโยชน์
- การปิดบังความผิด

แนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อน

ความขัดแย้ง ระหว่าง บทบาท

หมายความว่า บุคคลดำรงตำแหน่งที่มีบทบาทสองบทบาทขัดแย้งกัน เช่น การเอื้อประโยชน์ในการรับสมัครสอบ ให้กับการคัดเลือกเข้าทำงานของญาติ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพราะฉะนั้นเจ้าหน้าที่คนนั้นต้องถอนตัวออกจากการเป็นกรรมการในการคัดเลือก เพื่อให้การปฏิบัติภารกิจได้โดยปราศจากอคติ

แนวทางการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

- ⇒ หลักนิติธรรม
- ⇒ หลักคุณธรรม
- ⇒ หลักความโปร่งใส
- ⇒ หลักการมีส่วนร่วม
- ⇒ หลักความรับผิดชอบ
- ⇒ หลักความคุ้มค่า

ธรรมาภิบาล จำมีคำว่า Integrity ค่านิยมของข้าราชการ I am ready

- I = Integrity มีศักดิ์ศรี (ยึดมั่นในความถูกต้อง สุจริต เทียงธรรม)
- A = Activeness ขยันตั้งใจทำงาน (บริการ/แก้ไขปัญหาประชาชน)
- M = Morality มีศีลธรรม คุณธรรม จริยธรรม
- R = Relvance รู้ทันโลก ปรับตัวทันโลก ตรงกับสังคม
- E = Efficiency มุ่งเน้นประสิทธิภาพ (คุณภาพ ดัชนี ประเมินผล)
- A = Accountability รับผิดชอบต่อผลงาน ประชาชน
- D = Democracy มีใจ/การกระทำเป็น ประชาธิปไตย (มีส่วนร่วม โปร่งใส)
- Y = Yield มีผลงาน มุ่งเน้นผลงาน เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

ปฏิบัติการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

ไม่มีเรื่องอื่นๆ

เลิกประชุม ๑๕.๐๐ น.

(นางสาวศศิกานต์ บุญวงศ์)
เจ้าพนักงานพัสดุ
ผู้จตุรราชการการประชุม

ดร.ภก.วีรพงษ์ ภูมิประพัทธ์
- ในรูป

(ดร.ภก.วีรพงษ์ ภูมิประพัทธ์)
เภสัชกรชำนาญการพิเศษ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

• ทราบ


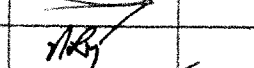
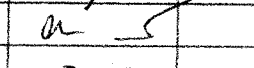
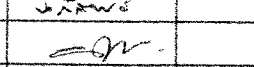
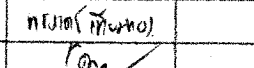
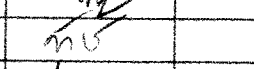
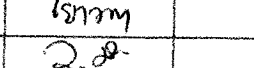
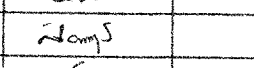
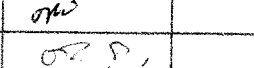
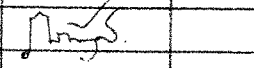




(นายบริรักษ์ ลักณะกุล)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

ประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ครั้งที่ 1/2565

วันที่ 17 มีนาคม 2565

ณ ห้องประชุมโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	เข้าร่วมประชุม	ไม่เข้าร่วมประชุม	หมายเหตุ
1	นายบริรักษ์ ลัทธนะกุล	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม			
2	นายวิรพงษ์ ภูมิประพัทธ์	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ			
3	นางจินดา ย้อยสร้อยสุด	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ			
4	น.ส.รุ่งอุษา นาคคงคำ	นายแพทย์ปฏิบัติการ			
5	น.ส.นภัสพร เหล็กขำ	ทันตแพทย์ชำนาญการ			
6	นางยุพา เจตียนานท์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ			
7	นายทรงเดช เทียมทอง	เภสัชกรชำนาญการ	ท.เจต (เทียมทอง)		
8	นางกรรณา จิตผ่อง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน			
9	น.ส.ทัศนีย์ จีระวรรณ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ			
10	น.ส.เยาวพา ไพร์ทอง	นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ			
11	นายวัฒน์ภูมิ มโนวงษ์	เจ้าพนักงานพัสดุ			
12	น.ส.ปิยาภรณ์ รุ่งรัตนไชย	นักวิชาการเงินและบัญชี			
13	นางสาวศศิกานต์ บุญวงศ์	เจ้าพนักงานพัสดุ			
14	พล.อ.ธนาธร เจริญเมือง	จ.พ.ทันตสาธารณสุขชำนาญการ			
15	นางฉัตริน อานสกล	จ.พ.การเงินและบัญชี			



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม โทร ๐-๕๕๖-๕๙๑๗๕ ต่อ ๑๐๙

ที่ สท ๐๐๓๒.๓๐๑/๕๑

วันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยมได้จัดทำรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ในข้อ MOIT ๑๘ ว่าด้วยหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่ทำการวิเคราะห์เป็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานอาจจะไม่จำกัดในรูปของตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้นรวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้รวมอยู่ในรูปของตัวเงินและทรัพย์สินด้วย ดังนั้น การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนจึงเป็นวิธีควบคุมภายในรูปแบบหนึ่งที่จะทำให้สามารถนำผลการวิเคราะห์มากำหนดวิธี/แนวทางในการป้องกันการกระทำที่อาจทำให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนได้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของโรงพยาบาลต่อไป

(นายวุฒิภูมิ มโนวงษ์)
เจ้าพนักงานพัสดุ

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม
-เพื่อโปรดทราบและอนุมัติฯ

(นายวีรพงษ์ ภูมิประพัทธ์)


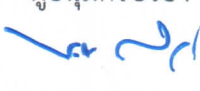

เภสัชกรชำนาญการพิเศษปฏิบัติหน้าที่แทน
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ทราบ,อนุมัติ

(นายบริรักษ์ ลักษณกุล)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค
โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสุโขทัย
ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑
สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม	
<p>ชื่อหน่วยงาน : โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสุโขทัย วันที่/เดือน/ปี: ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๕</p> <p>หัวข้อ : การประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนแก่บุคลากรในหน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none">- โดยสรุปหรือเอกสารแนบ- บันทึกข้อความหนังสือเชิญประชุม- สรุปผลการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของหน่วยงาน- บันทึกข้อความเสนอผู้บริหารเพื่อรับทราบรายงานการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน <p>Link ภายนอก.....ไม่มี.....</p> <p>หมายเหตุ</p>	
<p>ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล</p> <p></p> <p>(นายวณัฐภูมิ มโนวงษ์) เจ้าพนักงานพัสดุ</p>	<p>ผู้อนุมัติรับรอง</p> <p></p> <p>(นายบริรักษ์ ลีภนะกุล) ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม</p>
<p>ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่</p> <p></p> <p>นายกนกพีช ฉาดฉาน เจ้าพนักงานเครื่องคอมพิวเตอร์</p>	

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน



โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

คำนำ

โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO 2013 (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Base)

โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
๑.๓ นิยามในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	๑
บทที่ ๒ กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	
๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๔
๒.๒ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)	๔
๒.๓ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๒.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๖
๒.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม	๗
บรรณานุกรม ผู้จัดทำ	๒๐
- คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

ผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายและจริยธรรมด้านการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้จงใจกระทำผิด ยังพบผู้กระทำผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนส่วนตัวและผลประโยชน์ทับซ้อนส่วนรวม (Conflict of interest) เป็นประเด็นปัญหาการบริหารจัดการภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread Commission)

การกำกับดูแลเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน จึงเป็นภาระที่หนักคล้ายหน้าที่การตรวจสอบการทุจริตในภาครัฐ เนื่องจากโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและจำนวนเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เป็นจำนวนไม่น้อย ภาระงานเหล่านั้นมีทั้งการรับเรื่องร้องเรียน การรับแจ้งข้อมูล เช่น การเรียกรับทรัพย์สิน การเดินทางไปต่างประเทศ การให้ความรู้และข้อมูลแก่เจ้าหน้าที่ การควบคุมภายในภายใต้การบริหารความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อลดความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอันอาจเกิดการทุจริตในโรงพยาบาลทุ้งเสีียม
๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กลไก วางระบบในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และกลไกกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส ตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

๑.๓ นิยามในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูล เหตุของโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interests) หมายถึง ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ขัดกันหมายถึงการที่เจ้าหน้าที่รัฐปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้องเป็นหลักซึ่งถือเป็นความผิดเชิงจริยธรรมและเป็นความผิดขั้นแรกที่จะนำไปสู่การทุจริตสำนักงาน ก.พ.ได้นิยามความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนและผลประโยชน์ส่วนรวมหรือ Conflict of Interests หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมืองข้าราชการพนักงานบริษัทหรือผู้บริการมีผลประโยชน์ส่วนตัวมากจนมีผลต่อการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวมกล่าวคือการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของตนอันก่อให้เกิดประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้องมากกว่าประโยชน์ส่วนรวมซึ่งการกระทำดังกล่าวจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนาในรูปแบบที่หลากหลายจนกระทั่งกลายเป็นธรรมเนียมปฏิบัติที่ไม่เห็นว่าเป็นความผิดตัวอย่างการกระทำดังกล่าวมิให้พบเห็นได้มากในสังคมส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรมเนื่องจากการยึดผลประโยชน์ส่วนตัวเป็นหลักได้ส่งผลเสียหายให้เกิดขึ้นกับประเทศชาติก่อให้เกิดการกระทำที่ผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ต้องคำนึงถึงประโยชน์สาธารณะแต่ทำหน้าที่กลับตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้องเป็นหลัก

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่รัฐที่มีผลประโยชน์ส่วนตัวที่ส่งผลทำให้เกิดการดำเนินกิจกรรมสาธารณะที่เป็นการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจกรรมของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือประโยชน์ของส่วนรวมบิดเบือนไป ผลประโยชน์ส่วนตัวนี้ที่แท้จริงไม่จำเป็นต้องอยู่ในรูปของตัวเงินเสมอไป ด้วยการนำกรอบหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) COSO ๒๐๑๓ (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread Commission) มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในกระบวนการเรียกรับเงิน/ผลประโยชน์จากการจัดซื้อ ทำการหารายได้ในลักษณะผลประโยชน์ต่างตอบแทนทุกประเภทของบริษัทเข้ากองทุนสวัสดิการสถานพยาบาล

ความเสี่ยงจำแนกออกได้ ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือการปฏิบัติงาน เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้อาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามกรอบมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้โรงพยาบาลศรีสังวรสุขุทัยทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหากระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและเกิดอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Base)

บทที่ ๒

กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานขององค์กรจะไม่มี การทุจริต มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ เป็นการควบคุมภายในตามแนวทางใหม่ ทำให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่ใช้งานอยู่ทำหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม แต่องค์กรประกอบต้องทำงานร่วมกันอย่างบูรณาการตั้งแต่ต้นจนจบ หากมีประเด็นใดที่ยังอ่อนแอ เป็นจุดอ่อน หรือไม่เพียงพอจะต้องรายงานและป้อนกลับถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและมีหน้าที่ดำเนินการแก้ไขทันทีในกรอบเวลาที่เหมาะสม

สิ่งที่เป็ความเชื่อของ COSO ๒๐๑๓ คือ การเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายใน ควรจะสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างของธุรกิจ หรือการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีสารสนเทศหรือการเปลี่ยนแปลงกระบวนการดำเนินงานที่เคยดำเนินงานเองไปสู่การว่าจ้างผู้ให้บริการภายนอกดำเนินการแทนซึ่งต้องทำให้ขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรผู้ให้บริการภายนอกด้วยการปรับกรอบแนวทางการควบคุมภายในจาก COSO ๑๙๙๒ สู่ COSO ๒๐๑๓ จึงน่าจะทำได้

(๑) กิจกรรมต่างๆมีการทบทวนระดับกลยุทธ์ว่าควรจะมีการเปลี่ยนแปลงเพื่อเป็นการปรับปรุงประสิทธิภาพ หรือประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในหรือไม่

(๒) ทำให้กิจกรรมมีโอกาสในการบูรณาการและเชื่อมโยงหน้าที่ในการค้นหาความเสี่ยงและการกำกับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Compliance) ให้แทรกแซงในระหว่างการดำเนินการธุรกิจของกิจกรรมให้ชัดเจนขึ้น

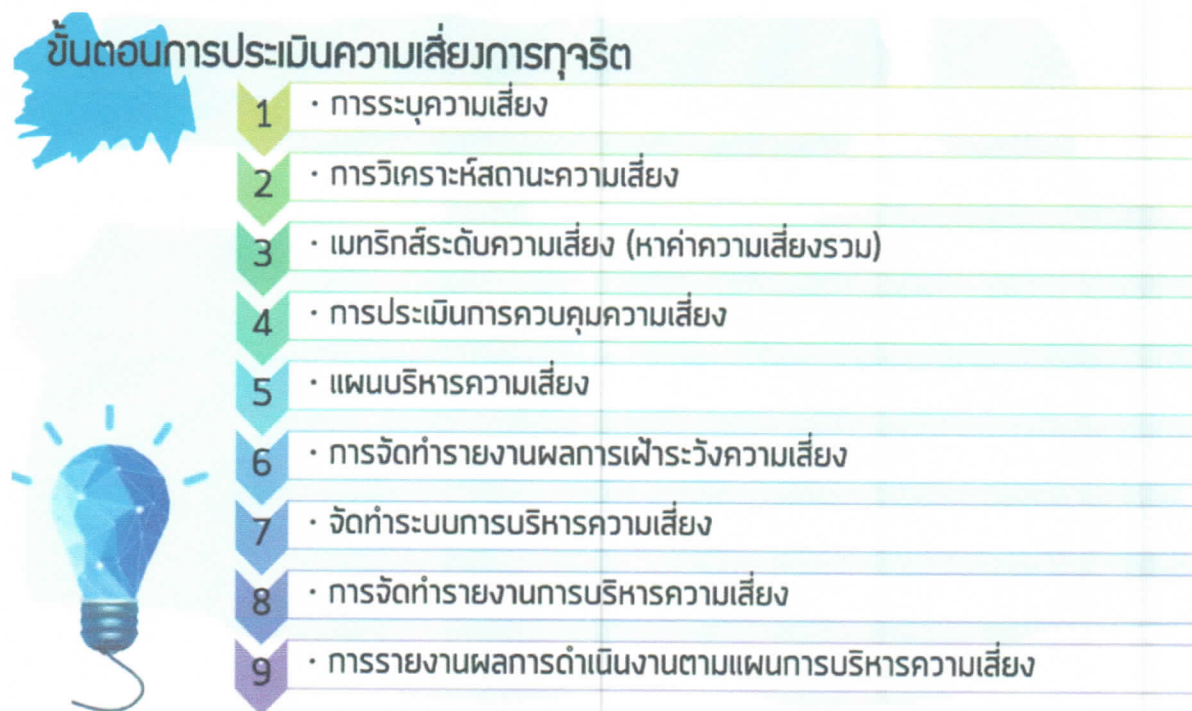
(๓) ทำให้กิจกรรมต้องมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในต้องทำให้ (๑) มีอยู่ และ (๒) ปฏิบัติได้จริงในการกำหนดที่กำกับภาระงานต่างๆ ภายในกิจการ

๒.๒ กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อม การควบคุม	1. องค์กรมีหลักความซื่อตรงและจริยธรรม 2. คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล 3. คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน 4. องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และมุ่งใจพนักงาน 5. องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน
การประเมินความเสี่ยง	6. กำหนดเป้าหมายชัดเจน 7. ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม 8. พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต 9. ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน
กิจกรรมการควบคุม	10. ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 11. พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม 12. ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้
สารสนเทศและการสื่อสาร	13. องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ 14. มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้ 15. มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน
กิจกรรมการกำกับติดตาม และประเมินผล	16. ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน 17. ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายใน แต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง มีอยู่จริงและปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

สำหรับการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะเน้นมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตเป็นหลัก



๒.๓ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

กรอบหรือภาระงาน	นิยาม
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ที่เกิดขึ้น สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก
Detective	เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงหรือให้ข้อมูล เบาะแสแก่ผู้บริหาร
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมนำไปสู่การล่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (know factors) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการ ปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าใน เรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknow factors)

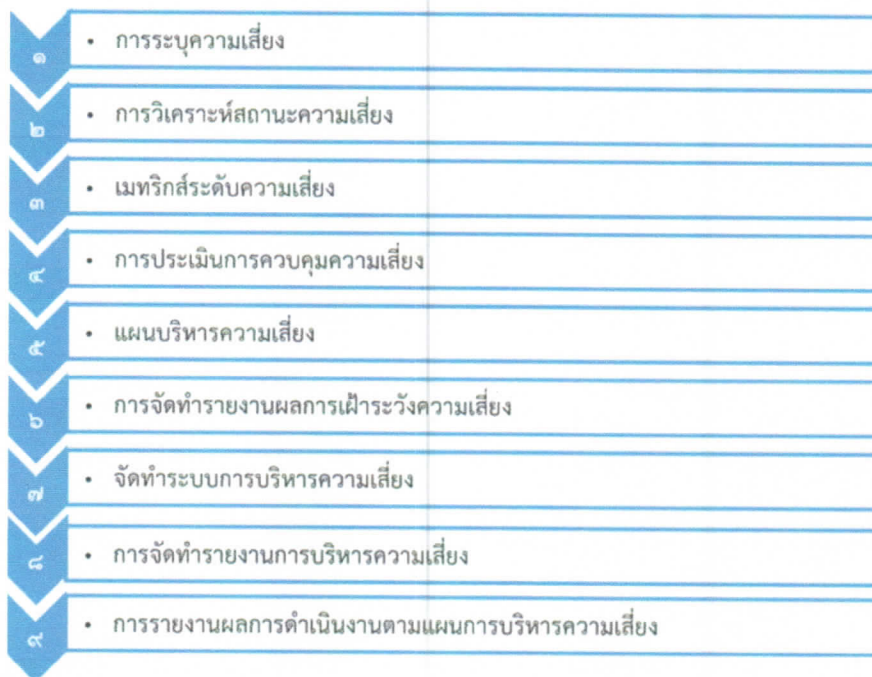
๒.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๒.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)
 ๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 ๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
- ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน



๒.๖ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

- (๑) การระบุความเสี่ยง (๒) การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (๓) เมตริกส์ระดับความเสี่ยง (๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (๕) แผนบริหารความเสี่ยง (๖) การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง (๗) จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง (๘) การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง (๙) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยมได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนกระบวนงานที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของโรงพยาบาลศรีสังวรสุโขทัย จำนวน ๗ กระบวนงาน ได้แก่ (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว (๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น (๗) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตสูงจำนวน ๘ ขั้นตอน ใน ๙ ขั้นตอน กำหนดขั้นตอนในการประเมินความเสี่ยงเพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจด้านสนับสนุน

สำหรับขั้นตอนที่ ๙ เป็นการรายงานจามแผนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยมได้พิจารณาเลือกประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยได้นำประเด็นความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๔๑๕๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจด้านสนับสนุนจำนวน ๕ กระบวนงาน และได้นำความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนมาทำการพิจารณา และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพิ่มอีก ๒ กระบวนงาน ซึ่งเป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรของทางราชการโดยมีความเสี่ยงต่อการทุจริตสูง ประกอบไปด้วย

- (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
- (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ
- (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว

(๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น

(๗) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย

(๘) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจำหน่ายพัสดุประจำปี

ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนด้าน

- (๑) การจัดซื้อจัดจ้าง
- (๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
- (๓) การเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- (๔) การใช้รถทางราชการ
- (๕) การนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว
- (๖) การจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น
- (๗) การสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย

ชื่อกระบวนการ

- (๑) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง
- (๒) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
- (๓) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- (๔) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ
- (๕) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว
- (๖) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น
- (๗) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย
- (๘) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจำหน่ายพัสดุประจำปี

ชื่อหน่วยงาน กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know factor และ Unknow Factors)

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know factor	Unknow Factors
๑	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเนื่องจากผู้รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และทำหน้าที่เป็นผู้เบิกผู้จ่าย</p>	✓	✓
๒	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : เช่น การเบิก - จ่าย ค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงิน การคลังอาจมีโอกาเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>	✓	
๓	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผล ความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าวอาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็น เร่งด่วนตามความเป็นจริงอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลฯ ที่สูงขึ้น</p>	✓	
๔	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - การขอใช้รถราชการ ไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่ รพ. เรื่อง การซ่อมบำรุงดูแลรักษารถทางราชการ - การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</p>		✓ ✓ ✓
๕	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุม วัสดุ อุปกรณ์ทางราชการนำวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไปใช้เพื่อการส่วนตัว เช่น นำวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ใน Clinic ของตัวเอง</p>	✓	
๖	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลายๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์สั่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง</p>		✓
๗	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยาทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจาก มีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ และไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และเวชภัณฑ์มิใช่ยา พ.ศ. ๒๕๖๔</p>		✓

ตารางที่ ๑ (ต่อ)

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know factor	Unknow Factors
๘.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านจำหน่ายพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้ารับผิดชอบอาจจะความสนิทสนมกับผู้ที่ทำการประมูล อาจเกิดการเอื้อให้ได้รับผลประโยชน์ในทางที่ผิดได้</p>		✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความเสี่ยง			
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเนื่องจากผู้รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และทำหน้าที่เป็นผู้เบิกผู้จ่าย</p>				✓
๒	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : เช่น การเบิก - จ่าย ค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงินการคลังอาจมีโอกาสเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>			✓	
๓	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผลความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าวอาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็น เร่งด่วนตามความเป็นจริงอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลฯ ที่สูงขึ้น</p>		✓		
๔	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- การขอใช้รถราชการ ไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่ รพ. ในด้านการซ่อมบำรุงดูแลรักษารถทางราชการ</p> <p>- การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</p>		✓ ✓ ✓		
๕	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุม วัสดุ อุปกรณ์ทางราชการนำวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไปใช้เพื่อการส่วนตัว เช่น นำวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ใน Clinic ของตัวเอง</p>		✓		

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๖	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลายๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์สั่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง				✓
๗	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยาทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจาก มีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ และไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมยา และเวชภัณฑ์มีใช้ยา พ.ศ. ๒๕๖๔				✓
๘	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านจำหน่ายพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบอาจจะความสนิทสนมกับผู้ทำการประมูล อาจเกิดการเอื้อให้ได้รับผลประโยชน์ในทางที่ผิดได้				✓

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ตารางที่ ๓ Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ จำเป็นของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น x รุนแรง
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และผู้ที่ทำหน้าที่ในการบริหารคลังพัสดุเป็นบุคคลเดียวกัน	๓	๓	๙
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : เช่น การเบิก - จ่าย ค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงิน การคลังอาจมีโอกาสรู้อีกในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ	๓	๒	๖
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผล ความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าวอาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็น เร่งด่วนตามความเป็นจริงอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลฯ ที่สูงขึ้น	๓	๓	๙
๔	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - การขอใช้รถราชการ ไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่ รพ. ในด้านการซ่อมบำรุงดูแลรักษารถทางราชการ - การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ	๒	๒	๔
		๒	๒	๔
		๒	๒	๔

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความจำเป็นของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๕	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุม วัสดุ อุปกรณ์ทางราชการนำวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไปใช้เพื่อการใช้งานส่วนตัว เช่น นำวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ใน Clinic ของตัวเอง	๒	๓	๖
๖	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลายๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์สั่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง	๑	๒	๒
๗	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยาทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจาก มีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ และไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมยา และเวชภัณฑ์มีใช้ยา พ.ศ. ๒๕๖๔	๒	๒	๔
๘	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านจำหน่ายพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบอาจจะความสนิทสนมกับผู้ที่ทำการประมูล อาจเกิดการเอื้อให้ได้รับผลประโยชน์ในทางที่ผิดได้	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก (MUST)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง (SHOULD)
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และผู้ที่ทำหน้าที่ในการบริหารคลังพัสดุเป็นบุคคลเดียวกัน	๓ ๒	-
๒	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : เช่น การเบิก - จ่าย ค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงินการคลังอาจมีโอกาสเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ	๓ ๒	-
๓	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผล ความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าวอาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็น แรงจูงใจตามความเป็นจริงอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลฯ ที่สูงขึ้น	๓ ๒	-

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก (MUST)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง (SHOULD)
๔	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การขอใช้รถราชการ ไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่ รพ. ในด้านการซ่อมบำรุงดูแลรักษารถทางราชการ - การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ 	<p>๓ ๒</p> <p>๓ ๒</p> <p>๓ ๒</p>	-
๕	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุม วัสดุ อุปกรณ์ทางราชการนำวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไปใช้เพื่อการส่วนตัว เช่น นำวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ใน Clinic ของตัวเอง 	<p>๓ ๒</p>	-
๖	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลายๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์สั่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง 	<p>๓ ๒</p>	-
๗	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยาทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจาก มีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ 	<p>๓ ๒</p>	-
๘	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านจำหน่ายพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบอาจจะความสนิทสนมกับผู้ทำการประมูล อาจเกิดการเอื้อให้ได้รับผลประโยชน์ในทางที่ผิดได้ 	<p>๓ ๒</p>	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย		×	×
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		×	×
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		×	×
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	×	×	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	×	×	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)
 ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และผู้ที่ทำหน้าที่ในการบริหารคลังพัสดุเป็นบุคคลเดียวกัน</p> <p>-</p>	พอใช้	-	-	สูง(๔)
<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : เช่น การเบิก – จ่าย ค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงินการคลังอาจมีโอกาสร้อยเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>	ดี	-	-	ปานกลาง
<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผล ความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าวอาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุสมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็นเร่งด่วนตามความเป็นจริงอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลฯ ที่สูงขึ้น</p>	ดี	-	-	ปานกลาง
<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- การขอใช้รถราชการ ไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่ รพ. ในด้านการซ่อมบำรุงดูแลรักษารถทางราชการ</p> <p>- การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</p>	ดี ดี ดี	- - -	- - -	ปานกลาง ปานกลาง ปานกลาง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุม วัสดุ อุปกรณ์ทางราชการนำวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไปใช้เพื่อการส่วนตัว เช่น นำวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ใน Clinic ของตัวเอง	ดี	-	-	ปานกลาง
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยาเกินความจำเป็น ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลายๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์สั่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง	ดี	-	-	ปานกลาง
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยาทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจาก มีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ	ดี	-	-	ปานกลาง
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านจำหน่ายพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบอาจจะความสนิทสนมกับผู้ทำการประมูล อาจเกิดการเอื้อให้ได้รับผลประโยชน์ในทางที่ผิดได้	ดี	-	-	ปานกลาง

หมายเหตุ : ดี คือ จัดการได้ทันที พอใช้ คือ บางครั้งยังจัดการไม่ได้ อ่อน คือ จัดการไม่ได้

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงด้านการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงาน

ลำดับ	แผนบริหารความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และผู้ที่ทำหน้าที่ในการบริหารคลังพัสดุเป็นบุคคลเดียวกัน</p>	<p>- กลุ่มงานพัสดุมีการควบคุม ดูแล การจัดซื้อ จัดจ้าง และการเบิกจ่ายพัสดุให้อยู่ในระบบที่ถูกต้อง มีการเขียนรายการเบิก เพื่อเป็นหลักฐานในการควบคุมการตัดสต็อก เพื่อให้พัสดุถูกต้อง แม่นยำ ในการควบคุม และการตรวจสอบเอกสารมีความสมบูรณ์แบบ มีการตรวจเช็คไปในทางที่มี ที่มา ที่ไปของของนั้น</p> <p>รับการประเมินควบคุมภายในจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น เครือข่ายตรวจสอบภายใน สสจ สุโขทัย เป็นต้น</p>

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

ตารางที่ ๖ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๒	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>-- กลุ่มงานพัสดุมีการควบคุม ดูแล การจัดซื้อ จัดจ้าง และการเบิกจ่ายพัสดุให้อยู่ในระบบที่ถูกต้อง มีการเขียนรายการเบิก เพื่อเป็นหลักฐานในการควบคุมการตัดสต็อก เพื่อให้พัสดุถูกต้อง แม่นยำ ในการควบคุม และการตรวจสอบเอกสารมีความสมบูรณ์แบบ มีการตรวจเช็คไปในทางที่มี ที่มา ที่ไปของของนั้น</p> <p>รับการประเมินควบคุมภายในจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น เครือข่ายตรวจสอบภายใน สสจ สุโขทัย เป็นต้น</p>	<p>- มีโอกาสให้ผู้จัดซื้อ จัดจ้างแสวงหาผลประโยชน์กับการทำการซื้อ การว่าจ้างกับบุคคลที่เข้ามา</p>			✓

หมายเหตุ : สีแดง หมายถึง เกินกว่าการยอมรับ

สีเหลือง หมายถึง เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้

สีเขียว หมายถึง ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๗ จัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง - มีโอกาสให้ผู้จัดซื้อ จัดจ้างแสวงหาผลประโยชน์กับการทำการซื้อ การว่าจ้างกับบุคคลที่เข้ามา	- ควบคุม การจัดซื้อ จัดจ้าง ดูราคากลางก่อนที่จะตัดสินใจทำ การซื้อ การควบคุมดูแล Stock ให้ตรงกับการเบิก จ่าย - รับการตรวจประเมินควบคุมภายในจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น เครือข่ายตรวจสอบภายใน สสจ.สุโขทัย, เป็นต้น

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานฯ จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์
ทับซ้อนของโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม **ที่มีสถานะเป็นสีแดง** (เกินกว่าการยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบ
การบริหารความเสี่ยง) เพื่อควบคุม กำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด
ผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

ตารางที่ ๘ รายงานการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหา พัสดุ

ตารางที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ คณะทำงานได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่สอดคล้องตามตารางที่ ๘

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ผลการกำกับติดตาม/ การรายงาน
๑	กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง-	- ควบคุม การจัดซื้อ จัดจ้าง ดูราคาากลาง ก่อนที่จะตัดสินใจทำการซื้อ การควบคุมดูแล Stock ให้ตรงกับการเบิกจ่าย - รับการตรวจประเมินควบคุมภายในจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น เครือข่ายตรวจสอบภายใน สสจ.สุโขทัย, เป็นต้น - ควบคุม การจัดซื้อ จัดจ้าง ดูราคาากลาง ก่อนที่จะตัดสินใจทำการซื้อ การควบคุมดูแล Stock ให้ตรงกับการเบิกจ่าย
	ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มงานพัสดุ	

หมายเหตุ : การรายงานความเสี่ยงการทุจริตจะดำเนินการรายงานตามกรอบแนวทางในคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๕

โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง
<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</u> <u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง-</u> สั่งซื้อ สั่งจ้าง เบิก จ่าย กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบพัสดุ มีโอกาสเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>	<ul style="list-style-type: none">- รับการตรวจประเมินควบคุมภายในจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น เครือข่ายตรวจสอบภายใน สสจ.สุโขทัย, ผู้ตรวจสอบ เขต ๒ เป็นต้น- การประเมินประสิทธิภาพระบบควบคุมภายในด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (EIA) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕- จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เรื่อง การจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ และติดตามประเมินผล อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี <p><u>การรายงานผลการดำเนินงาน</u></p> <ul style="list-style-type: none">- รับการประเมิน : ๑ ครั้ง/ปี- การประเมิน EIA : ๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๕- การประเมิน ITA : ทุกไตรมาส- แผนบริหารความเสี่ยง : ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ หรือ แล้วแต่กรณี- รายงานข้อร้องเรียน : ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕ และ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕

ภาคผนวก

ผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

นายวีรพงษ์ ภูมิประพัทธ์ เกษักรชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่แทน หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ผู้จัดทำ

นายฉัตรภูมิ มโนวงษ์ เจ้าพนักงานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป

โรงพยาบาลทุ่งเสลี่ยม จังหวัดสุโขทัย

โทร. ๐๕๕-๖๕๙-๑๗๕ ต่อ ๑๑๓

