รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง
เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลจอมทอง

คำนำ

โรงพยาบาลจอมทอง ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญ เร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยนอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลจอมทองอีกด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

โรงพยาบาลจอมทอง
๑ มีนาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑	๑ - ๗
บทที่ ๒	๘ - ๑๐
บทที่ ๓	๑๑ - ๓๔
ภาคผนวก	ค

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital

บทที่ ๑

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การทุจริตในสังคมไทยระหว่างช่วงกว่าทศวรรษส่งผลเสียต่อประเทศ อย่างมหาศาลและเป็นอุปสรรค์สำคัญต่อการพัฒนาประเทศในทุกมิติ รูปแบบการทุจริตจากเดิมที่เป็นทุจริตทางตรงไม่ซับซ้อนอาทิ การรับสินบน การจัดซื้อจัดจ้าง ในปัจจุบันได้ปรับเปลี่ยนเป็นการทุจริตที่ซับซ้อนมากขึ้น ตัวอย่างเช่น การทุจริตเชิงนโยบาย การทุจริตข้ามแดนซึ่งเชื่อมโยงสู่อาชญากรรมอื่น ๆ มากมายและส่งผลกระทบทางลงในวงกว้าง ประเทศไทยมีความพยาบาลแก้ไขปัญหาการทุจริต โดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ร่วมกันสร้างเครื่องมือกลไกและกำหนดเป้าหมายสำหรับการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต เริ่มตั้งแต่ช่วงปี พ.ศ. ๒๕๕๑ จนถึงปัจจุบันการดำเนินงานได้สร้างความตื่นตัวและเข้ามามีส่วนร่วมในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตตามบทบาทของแต่ละหน่วยงาน จึงมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องปรับฐานความคิดและสร้างความตระหนักรู้ให้ทุกภาคส่วนของสังคม สำหรับประเทศไทยได้กำหนดทิศทางการป้องกันและปราบปรามการทุจริตซึ่งมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ทางการเมือง เศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม รวมถึงการสร้างความตระหนักในการประพฤติปฏิบัติตนด้วยความซื่อสัตย์สุจริตของคนในสังคม โดยเฉพาะการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต คุณธรรมจริยธรรมในการเป็นตัวแบบที่ดีดังนั้นสาระสำคัญที่มีความเชื่ยมโยงสำหรับทิศทางการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของกระทรวงสาธารณสุข

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและการดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใด ๆ ตามอำนาจหน้าที่เพื่อประโยชน์ส่วนรวม แต่กลับเข้าไปมีส่วนได้เสียกับกิจกรรมหรือการดำเนินการที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้องทำให้การใช้อำนาจหน้าที่เป็นไปโดยไม่สุจริต ก่อให้เกิดผลเสียต่อภาครัฐโดยการกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมมีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่เฉพาะในรูปแบบของตัวเอง หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลกระโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเองหรือทรัพย์สินด้วย ทั้งนี้ John Langford และ Kenneth Kernaghan ได้จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมออกเป็น ๗ รูปแบบ และสำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดเพิ่มอีก ๒ รูปแบบ (รูปแบบที่ ๘ และรูปแบบที่ ๙) รวมทั้งสิ้น ๙ รูปแบบ ได้แก่

๑. การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ และผลจากการรับผลประโยชน์นั้นส่งผลต่อการตัดสินใจในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

๒. การทำธุรกิจกับตัวเองหรือเป็นคู่สัญญา

๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งสาธารณะหรือหลังเกษียณ โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่งในหน่วยงานนั้นหาประโยชน์จากหน่วยงาน

๔. การทำงานพิเศษโดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ราชการสร้างความเชื่อถือ

๕. การรู้...

๕. การรู้ข้อมูลภายในแล้วนำข้อมูลไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น

๖. การใช้บุคลากรหรือทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตน

๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง

๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism)

๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐอื่น

ดังนั้น การดำเนินการเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนภายในหน่วยงาน จึงเป็นมาตรการอย่างหนึ่งที่จะช่วยส่งเสริมให้หน่วยงานสามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยหน่วยงานจะต้องมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงานหรือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและจะต้องมีการสร้างระบบเพื่อป้องกันเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม รวมทั้งจะต้องมีการจัดประชุม หรืออบรม/สัมมนา หรือแลกเปลี่ยนความรู้ภายในหน่วยงานในการให้ความรู้เรื่องการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน จิตพอเพียงต้านทุจริตแก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ทั้งนี้เพื่อเป็นการปลูกฝังและปรับฐานความคิดของเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานให้มีความตระหนัก และสามารถแยกแยะเรื่องประโยชน์ส่วนตัวออกจากเรื่องประโยชน์ส่วนรวมได้

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. สร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. แสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมภิบาล

๓. ตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. สร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชนโดยกำหนดนโยบายหลักและแนวปฏิบัติ ดังนี้

๑. มุ่นเน้นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย คู่มือ ผลประโยชน์ทับซ้อน Confict of Interest

๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุข มีคุณธรรม จริยธรรม ในความรับผิดชอบต่อหน้าที่

๓. มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการจัดซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

แนวทางปฏิบัติ

๑. เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ

๑.๑ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการพ.ศ.๒๕๕๐

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

๑.๓ ระเบียบ...

๑.๓ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ.๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๑.๔ ระเบียบสำนักงานนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๑.๕ พระราชกฤษฎีกามติคณะรัฐมนตรีประกาศ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. หน่วยงานดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓. หากพบว่ามีการกระทำผิดต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด

หลักการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. ป้องกันประโยชน์สาธารณะ : การปฏิบัติหน้าที่ไม่ให้ผลประโยชน์ส่วนตัวมาแทรกซ้อนรวมถึงความเห็น และทัศนคติส่วนบุคคล มีความเป็นกลาง ไม่มีอคติลำเอียง

๒. สนับสนุนความโปร่งใสและความพร้อมรับผิด : เปิดโอกาสให้ตรวจสอบ หรือการเปิดเผยผลประโยชน์ส่วนตัว หรือความสัมพันธ์ที่อาจมีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่

๓. ส่งเสริมความรับผิดชอบส่วนบุคคลและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง : การปฏิบัติตนที่ยึดหลักคุณธรรมและความเป็นมืออาชีพของเจ้าหน้าที่ในการหลีกเลี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนโดยเฉพาะผู้บริหารต้องเป็นแบบอย่าง

๔. สร้างวัฒนธรรมองค์กร : สร้างสภาพแวดล้อมสนับสนุนการหลีกเลี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนและสร้างวัฒนธรรมแห่งความซื่อสัตย์

จุดเสี่ยงของผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การปฏิสัมพันธ์กับภาคเอกชน

๒. การทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง

๓. การตรวจตราเพื่อควบคุมคุณภาพมาตรฐานของการทำงานหรืออุปกรณ์

๔. การอนุมัติ/อนุญาต การออกใบอนุญาตให้ประกอบวิชาชีพ

๕. การกระจายงบประมาณ

๖. การปรับการลงโทษ

๗. การให้เงินหรือสิ่งของช่วยเหลือผู้เดือดร้อนการตัดสินข้อพิพาท

๘. การรับของขวัญของกำนัลจากผู้ที่มาติดต่ออันเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่

คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของโรงพยาบาลจอมทอง ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

เกณฑ์...

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Liketihood) เชิงคุณภาพ

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

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

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

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ

(Likelihood x Impact)

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

ซึ่งจัด...

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

ระดับความเสี่ยง	**คะแนนระดับความเสี่ยง**	**มาตรการกำหนด**	**การแสดงสีสัญลักษณ์**
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๕ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โรงพยาบาลจอมทอง ประกาศมาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดของโทรงพยาบาลจอมทอง ประจำปีพ.ศ.๒๕๖๔ โดยกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่ไม่โปร่งใสตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ของรัฐสอดคล้องกับผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลจอมทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยเฉพาะอย่างยิ่งผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลจอมทอง พบว่า

ผลการ...

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การจัดทำโครงการอบรมสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมวิชาการ	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๑๘ คะแนน)
การเบิกค่าตอบแทน	ลำดับ ๒ (สูงมาก = ๑๕ คะแนน)
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับ ๓ (สูง = ๑๘ คะแนน)
การใช้รถราชการ	ลำดับ ๔ (สูง = ๓ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับคือสูงมากและปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลจอมทอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงมีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	- มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ - การใช้รถราชการเบิกค่าตอบแทน
เสี่ยงสูง (High)	จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงและมีมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- การจัดทำโครงการอบรมสัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุมวิชาการ
ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุม ความเสี่ยง	-
ต่ำ (Low)	-	-

อันดับ	ผลประโยชน์ทับซ้อน	พฤติกรรม
๑	การใช้บุคลากรหรือทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตน	- นำวัสดุครุภัณฑ์หลวงไปใช้ส่วนตัว - ใช้โทรศัพท์หลวงในเรื่องส่วนตัว - ใช้น้ำประปาหลวงล้างรถส่วนตัว
๒	การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ และผลจากการรับผลประโยชน์นั้นส่งผลต่อการตัดสินใจ การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	- รับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ หรือจากผู้มารับบริการ

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

ข้อเสนอ...

ข้อเสนอแนะ และแนวทางการแก้ไขปัญหา ในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในโรงพยาบาลจอมทอง

อันดับ	พฤติกรรม	แนวทางการแก้ไขปัญหา
๑	- นำวัสดุครุภัณฑ์หลวงไปใช้ส่วนตัว - ใช้โทรศัพท์หลวงในเรื่องส่วนตัว - ใช้น้ำประปาหลวงล้างรถส่วนตัว	- สร้างเสริมความเข้าใจแก่บุคลากรทุกคนในโรงพยาบาลจอมทองให้สามารถแยกผลประโยชน์ส่วนตนออกจากประโยชน์ส่วนรวมได้ - หากเจ้าหน้าที่ยังมีพฤติกรรมดังกล่าวซ้ำ ๆ เป็นการเข้าข่ายฝ่าฝืนการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน
๒	- รับของขวัญจากผู้มาติดต่อราชการ หรือจากผู้มารับบริการ	- การจะรับของขวัญหรือผลประโยชน์มี ๓ ลักษณะที่ควรใช้ในการตัดสินใจว่าจะรับหรือไม่รับของขวัญและหรือผลประโยชน์ คือ ๑. ควรรับหรือไม่ ๒. ควรรายงานการรับหรือไม่ ๓. สามารถเก็บไว้เป็นของตนเองได้หรือไม่ ในโอกาสที่ไม่สามารถปฏิเสธได้เป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสม ตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือการให้ตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital

บทที่ ๒...

บทที่ ๒

แนวทางการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. แนวทางการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้หลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานขององค์กรจะไม่การทุจริต มาตรฐาน COSO ๒๑๓ เป็นการควบคุมภายในตามแนวทางใหม่ ทำให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่ใช้งานอยู่ทำหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม แต่ละองค์ประกอบต้องทำงานร่วมกันอย่างบูรณาการตั้งแต่ต้นจนจบ หากมีประเด็นที่อ่อนแอ เป็นจุดอ่อน หรือไม่เพียงพอจะต้องรายงานและป้อนกลับถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีหน้าที่ดำเนินการแก้ไขทันทีในกรอบเวลาที่เหมาะสมสิ่งที่เป็นความเชื่อของ COSO ๒๐๑๓ คือ การเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายในควรจะสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างของโรงพยาบาล หรือการเปลี่ยนแปลงของเทศโนโลยีสารสนเทศหรือการเปลี่ยนแปลงกระบวนการดำเนินงานที่เคยดำเนินงานเองสู่การว่าจ้างผู้ให้บริการภายนอกดำเนินการแทนซึ่งต้องทำให้ขย ายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรผู้ให้บริการภายนอก ดำเนินการแทนซึ่งต้องทำให้ขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรผู้ให้บริการภายนอก ดำเนินการแทนซึ่งต้องทำให้ขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคคลากรผู้ให้บริการภายนอกด้วยการปรับกรอบแนวทางการควบคุมภายในจาก COSO ๑๑๙๒ สู่ COSO ๒๐๑๓ จึงทำให้

๑. กิจกรรมต่าง ๆ มีการทบทวนระดับกลยุทธ์ว่าควรจะมีการเปลี่ยนแปลงเพื่อเป็นการปรับปรุงประสิทธิภาพหรือประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในหรือไม่
๒. ทำให้กิจกรรมมีโอกาสในการบูรณาการและเชื่อมโยงหน้าที่ในการค้นหาความเสี่ยงและการกำกับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ให้แทรกแซงในระหว่างการดำเนินการธุรกรรมกิจกรรมให้ชัดเจนขึ้น
๓. ทำให้กิจกรรมต้องมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในต้องทำให้ ๑. มีอยู่ ๒. ปฏิบัติได้จริง ในการทำหน้าที่กำกับภาระงานต่าง ๆ ภายในกิจการ

๒. กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อม

๑. องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
๒. คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
๓. คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน
๔. องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
๕. องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

การประเมินความเสี่ยง

๖. กำหนดเป้าหมายให้ชัดเจ้า
๗. ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
๘. พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

๙. ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

กิจกรรม...

กิจกรรมการควบคุม

๑๐.ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑๑.พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

๑๒.ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

สารสนเทศและการสื่อสาร

๑๓.องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

๑๔.มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้ควบคุมในดำเนินการต่อไม่ได้

๑๕.มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล

๑๖.ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

๑๗.ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้องมีอยู่จริงและปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กันจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผลสำหรับการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้จะเน้นมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตเป็นหลัก

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยง)

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง

๓. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการดังนี้

กรอบหรือกระบวนงาน

นิยาม Corrective แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิดขึ้นสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

Detective เฝ้าระวัง สอดคล้อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดคล้องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร

Preventive ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมนำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Know Factors) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Work Flow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่าให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting...

Forecastice การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราบล่วงหน้าในประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknow factors)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่วงไขว้ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนมี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง Download ได้ที่ http://www.stopcorruption.moph.go.th/index.php/main/p_detail/page/๔๒๗

บทที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลจอมทอง กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนกระบวนงานที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของโรงพยาบาลจอมทอง จำนวน ๗ กระบวนงาน ได้แก่

(๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
(๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
(๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน
(๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ
(๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว

สำหรับขั้นตอนที่ ๙ เป็นการรายงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งจะดำเนินงานรายงานภายหลังจากดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนได้พิจารณาเลือกประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของโรงพยาบาล โดยได้นำประเดนความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๔๑๙๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ได้นำการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจด้านสนับสนุน จำนวน ๕ กระบวนงาน และได้นำความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนมาทำการพิจารณา และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพิ่มอีก ๒ กระบวนงาน ซึ่งเป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรของทางราชการโดยมีความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โรงพยาบาลจอมทองได้ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน เพิ่มอีก ๒ ประเด็น

(๑) การจัดซื้อจัดจ้าง
(๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
(๓) การเบิกจ่ายค่าตอบแทน
(๔) การใช้รถทางราชการ

(๕) การนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว

(๖) การจ่ายเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช้ยาเกินความจำเป็น

ชื่อกระบวนงาน

(๑) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง

(๒) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา

(๓) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

(๔) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ

(๕) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว

(๖) กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช้ยาเกินความจำเป็น

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital

ตาราง การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	**กระบวนการใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสี่ยงของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์** **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - งบค่าเสื่อมที่หน่วยบริการในพื้นที่นำไปใช้ในการจัดหา ปรับปรุงและซ่อมแซมครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างที่ไม่ได้ใช้ในการให้บริการสาธารณสุขโดยตรง **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. มีการทบทวนในเรื่องของการจ่ายเงินกองทุนUC ให้เป็นตามระเบียบและวัตถุประสงค์การใช้เนื่องจากโรงพยาบาลเข้าใจว่าใช้ได้ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. มีการปรับปรุงและทบทวนการใช้เงิน สปสช.ทุกกองทุน ๓. จัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานการใช้จ่ายเงินและแจ้งเวียนให้ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด				√
๒	**๑. ด้านกลยุทธ์ (S) (มาตรการความเสี่ยงสูง)** กระบวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ (Strategic plan) และแผนปฏิบัติการ (Action plan) (แผนงาน/โครงการอบรม) **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - แผนไม่ตอบสนองต่อปัญหาสำคัญที่แท้จริงตามบริบทของตนเอง - การจัดทำแผนงานและโครงการล่าช้า - จัดทำแผนงานโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ เช่น โครงการฝึกอบรมโครงการศึกษาดูงาน **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. จัดให้มีการวิเคราะห์สภาพปัญหาของตนเอง โดยให้มีการจัดทำโครงการที่สอดคล้องกับพื้นที่ของตนเอง โดยสามารถบูรณานโยบายหลายอย่างเข้าด้วยกันเพื่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรการร่วมกันเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน ๒. กำหนดข้อสั่งการ Time line การจัดทำโครงการและการเสนอโครงการอย่างชัดเจนและให้แจ้งเวียนทราบทั่วกัน ๓. จัดทำคู่มือแนวทางการจัดทำโครงการอบรมและการศึกษาดูงานให้ถูกต้องตามระเบียบ ๔. ชี้แจงกระบวนการตรวจสอบงบประมาณ การเบิกจ่าย และสรุปผลโครงการให้ทุกหน่วยงานทราบรวมทั้งติดตามแผนงานโครงการในการประชุม กวป. **๒. ด้านการดำเนินงาน (O)** **ด้านบริหาร : ภารกิจด้านการบริการ (การแพทย์และสาธารณสุข)** กระบวนการพิจารณาอนุญาตผลิตอาหาร **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - งานอนุญาตตาม พ.ร.บ.อาหารมีขั้นตอนค่อนข้างมากและมีรายละเอียดต่างกันไปในอาหารแต่ละประเภท การให้คำแนะนำอาจผิดพลาดได้ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. เพิ่มพูนทักษะผู้รับผิดชอบงานด้านการพิจารณาอนุญาตด้านอาหาร มากกว่าเดิม ๒. อบรมผู้ประกอบการผลิตอาหารให้เข้าใจข้อกฎหมายที่มีและที่มีการเปลี่ยนแปลง				√

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๓	**ด้านบริหาร : ภารกิจด้านสนับสนุน** - กระบวนการประเมินระบบอัตโนมัติ ๕ มิติ (EIA) **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - ระบบมีความซับซ้อน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิชอบประเมินขาดองค์ความรู้ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** - จัดประชุมชี้แจงเกณฑ์การประเมิน และให้มีตัวแทนกลุ่มแต่ละมิติในการประสารงานให้มีหลักเกณฑ์การประเมินไปในแนวทางเดียวกัน เพื่อให้สามารถจัดทำเอกสารแต่ละมิติให้ได้ครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามที่กระทรวงกำหนด - จัดทำผังกำกับงาน Time line การเปิด ปิด ระบบและแจ้งเวียนให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร - ให้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการประสานงานและติดตามการประเมินให้ครบถ้วนทุกมิติ - ศึกษาคู่มือและประสานไอทีไฟล์เอกสาร เนื่องจากระบบโปรแกรมอาจมีปัญหาทางเทคนิคเฉพาะด้านไอที				√
๔	**๒.๒ ด้านการบริหารพัสดุ (มาตรการความเสี่ยงสูง)** - กระบวนการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - จัดทำแผนไม่ถูกต้อง ครบถ้วนและแผนไม่สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** - กำหนดให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ทุกหน่วยพัสดุจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไม่เกินแผนเงินที่ได้รับอนุมัติ โดยให้ยึดข้อมูลในแผนทางการเงินการคลัง (Planfin) อย่างเคร่งครัด และผู้จัดทำแผนควรมีการประสานงานของตัวเลขที่มาของการจัดทำแผนให้สอดคล้องกันทุกครั้งและประสานหน่วยงานที่จัดทำแผนงานโครงการที่มีภารกิจพิเศษจำเป็นเร่งด่วนต้องจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างให้คลอบคลุมทุกประเด็นไว้ล่วงหน้าด้วย - จัดทำคู่มือหรือแนวทางในการปฏิบัติงานให้ปฏิบัติไปแนวทางเดียวกัน ผังควบคุมกำกับ Time line ช่วงเวลาในการจัดทำแผน เพื่อให้มีระยะเวลาของการแก้ไขแผนได้ทันตามกำหนดเวลา				√

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

๕	**๒.๒ ด้านการบริหารพัสดุ (มาตรการความเสี่ยง)** - กระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - คลังจัดเก็บพัสดุไม่มีป้ายบอกชนิดยากต่อการเบิกใช้ - มีการจัดเก็บวัสดุหลายชนิดในคลังเดียวกัน แออัด - ของไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. ทบทวนและตรวจสอบคงคลังเป็นประจำสม่ำเสมอ หากพร่องไปจากคลังตามที่กำหนดไว้ ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไว้ให้เพียงพอ ๒. กรณีจำเป็นเร่งด่วนในการเบิกจ่ายเมื่อประสานเบิกแล้วต้องรีบเสนออนุมัติโดยเร็วป้องกันการหลงลืม ๓. การจัดทำจุดรับพัสดุแยกให้ชัดเจน มีประตูปิดเปิดมิดชิดและมีผู้ควบคุมจุดรับพัสดุเพื่อความปลอดภัย ๔. จัดการคลังจัดเก็บให้มีความสะอาด สะดวก ปลอดภัย เข้าถึงง่ายมีป้ายบอกชนิดของพัสดุในคลังให้ชัดเจน ๕. จัดทำใบเบิกครุภัณฑ์ทุกครั้งและต้องลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้เรียบร้อย				√

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๖	**๒.๓ ด้านบุคลากร** - กระบวนการการจัดทำฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - การจัดทำฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS เกี่ยวกับใบประกอบวิชาชีพของบุคลากรในสังกัด ไม่เป็นปัจจุบัน **การปรับปรุงการความคุมภายใน** ๑. ผู้รับผิดชอบในการจัดทำข้อมูลของ สสจ. กำหนด Time line ช่วงเวลาในการแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้พื้นที่ หรือผู้รับผิดชอบของพื้นที่ในสังกัด ที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลไม่ว่าด้านใด ให้แจ้งเปลี่ยนแปลงตามช่วงเวลาเพื่อไม่ให้เกิดความสับสนหรือผิดพลาด เช่น อาจเป็นทุก ๒ เดือน หรือ ทุกไตรมาส ๒. วางแผนการจัดการข้อมูลเป็นระบบ หากดำเนินการไม่ทัน อาจขอปฏิบัติงานนอกเวลา หรือ ขออัตรากำลังเพิ่มในช่วงเวลาที่มีการจัดทำข้อมูล เช่น เดือนสุดท้ายของทุกไตรมาส เป็นต้น				√

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

๗	**๒.๔ ด้านความปลอดภัย** - กระบวนการรักษาความปลอดภัยในสถานที่ราชการและห้องอุบัติเหตุฉุกเฉินของโรงพยาบาล **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - มีเหตุทะเลาะวิวาทในสถานที่ราชการ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. จัดทำมาตรฐานรักษาความปลอดภัย ในสถานที่ราชการตามแนวทางที่โรงพยาบาลกำหนด ประกอบด้วย - จัดระบบเวรยามรักษาความปลอดภัย ให้เข้มข้นและเข้มงวดกับระบบการเข้าออกในสถานที่ราชการ - ติดกล้องวงจรปิดและปรับปรุงซ่อมบำรุงให้ระบบกล้องใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. มีมาตรการสร้างความมั่นใจกับบุคลากรในห้องฉุกเฉิน หากมีเหตุการณ์ไม่สงบหรือมีเหตุร้ายเกิดขึ้น ต้องมีการบังคับใช้กฎหมายอย่างเด็ดขาด รวมทั้งต้องมีการแจ้งรายงานประสานงานกับเจ้าหน้าที่ตำรวจและหน่วยงานความมั่นคงในพื้นที่อย่างเร่งด่วนและทันเหตุการณ์ด้วย				√
๘	**๒.๕ ด้านเทคโนโลยี** - กระบวนการรักษาระบบสารสนเทศและคอมพิวเตอร์ในโรงพยาบาล **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - ระบบสารสนเทศและอุปกรณ์การใช้งานระบบคอมพิวเตอร์ที่รองรับการให้บริการ ทั้งโปรแกรมการใช้งานระบบ HosXP มีความขัดข้องระหว่างให้บริการ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** - ค้นหาสาเหตุของระบบที่หยุดทำงาน และวางแผนป้องกันสาเหตุที่เกิดขึ้น - สำรวจเครื่องคอมพิวเตอร์และอายุการใช้งานของเครื่องรวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ประกอบว่าชำรุดเสียหายหรือมีความพร้อมใช้งานหรือไม่ - จัดประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายเพื่อให้ได้ข้อมูลรายการเปลี่ยนแปลงทั้งหมดเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - จัดอบรมองค์ความรู้ และทบทวนแนวทางการใช้โปรแกรมการให้บริการ และการดูแลรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์เพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบระบบเบื้องต้นในการใช้งานได้ด้วยตนเอง เพื่อให้ทันต่อการให้บริการ				√

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

๙	**๓.ด้านการเงิน (F)** - กระบวนงานการจัดทำแผนประมาณการรายได้และควบคุมค่าใช้จ่าย (Planfin) **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. แผนล่าช้า ๒. ขาดการสำรวจตรวจสอบข้อมูลที่มาของการจัดทำแผน ๓. ไม่มีการบูรณาการและขาดการเชื่อมโยงของแผนงานที่เกี่ยวข้อง ๔. มีการใช้เงินนอกแผนบ่อยครั้ง ๕. ขาดองค์ความรู้ในการจัดทำรายละเอียดในการเปลี่ยนแปลงทุกปี ๖. ขาดการติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. กำหนดให้มีการปรับแผนระหว่างปีได้เนื่องจากแผนงานโครงการบางเรื่อง ไม่ได้มีการจัดทำไว้แต่มีเข้ามาระหว่างไตรมาส เป็นวาระเร่งด่วน ๒. มีการบูรณาการแผนร่วมกันทุกแผน และประสานให้หน่วยหลักจัดประชุมชี้แจงแนวทางในการจัดทำแผนให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๓. ควรให้ระดับเขตที่มีหน้าที่ลงนามในแผนจัดประชุมชี้แจงแนวทางในการจัดทำ ๔. มีการประชุม คกก. บริหารเงินการคลัง(CFO)ในการควบคุมกำกับ การใช้จ่ายเงินตามแผนอย่างจริงจังอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้งเพื่อให้มีการระบบติดตามอย่างต่อเนื่อง				√
๑๐	**๓. ด้านการเงิน (F)** - กระบวนการจัดทำแผนธุรกิจ (Business plan) **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. ขาดการวิเคราะห์ปัญหาของตนอย่างแท้จริง ทำให้จัดทำแผนธุรกิจไม่สอดคล้องกับปัญหาที่ต้องการแก้ไข ๒. ขาดองค์ความรู้ในการจัดทำแผนธุรกิจ ๓. จัดทำแผนธุรกิจที่เกินศักยภาพที่ตัวเองทำได้ ๔. ขาดการติดตามการนำไปใช้จริง **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. วิเคราะห์ปัญหาด้านการเงินการคลังของตนเองทุกมิติอย่างตรงไปตรงมาและพิจารณาจัดทำแผนที่สอดคล้องกับปัญหาของตนเอง ๒. เขตหรืองานประกันควรจัดอบรมให้ความรู้ในการจัดทำแผนธุรกิจและรายละเอียดในการจัดทำให้ชัดเจนเพื่อความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกันทุกหน่วยงาน ๓. ให้จัดทำแผนธุรกิจตามบริบทของตนเองไม่สร้างภาพเกินกว่าศักยภาพของตนเอง ๔. มีการติดตามและวัดผลเป็นตัวเลขให้เห็นชัดเจนกว่าแผนนำใช้เกิดประสิทธิภาพอย่างไร **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. สร้างความตระหนักให้กับเจ้าหน้าที่ทุกหน่วยบริการที่เกี่ยวข้องในเรื่องสิทธิของผู้ป่วย ๒. จัดประชุมชี้แจงและจัดทำหนังสือเวียนแจ้งระเบียบการเบิกที่มีการเปลี่ยนแปลงให้ทราบโดยทั่วถึงและเป็นปัจจุบัน ๓. มีระบบการติดตาม chart ที่ส่งมาล่าช้า ๔. ประชุมปรึกษาหารือเจ้าหน้าที่ฝ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กำหนดการลงรหัสโรคให้ถูกต้องโดยเฉพาะการใช้โปรแกรม ๕. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดเก็บรายได้ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลโดยตรง และควรมีการแจ้งให้ คกก. CFO ทราบเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขได้อย่างทันท่วงที				√

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑๑	**๓. ด้านการเงิน (F)** - กระบวนงานการบันทึกบัญชีของหน่วยงาน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. ส่งข้อมูลรายงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๒. Flow chat การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากผังบัญชีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๓. ลูกหนี้/เจ้าหนี้รายงานตัวยังไม่สามารถดำเนินได้ทั้งหมด ๔. ขาดการประสานงานและยืนตรวจสอบข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การเงิน งานประกัน พัสดุ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. ให้เจ้าหน้าที่บัญชีซึ่งทำหน้าที่บันทึกบัญชีจัดประชุมชี้แจงและหาแนวทางในการจัดทำข้อมูลร่วมกัน เพื่อให้จัดทำข้อมูลที่ถูกต้องและทันเวลา ๒. หาผู้ประสานงานและรับผิดชอบโดยตรงในการจัดทำข้อมูล เพื่อให้ตั้งลูกหนี้แต่ละประเภทสิทธิให้เป็นปัจจุบัน ๓. ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมเจ้าหนี้และลูกหนี้รายตัว สำหรับส่วนขาด ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามมาตรฐานของโรงพยาบาล ๔. จัดระบบการยืนยันข้อมูลระหว่างกันระหว่างงานการเงินบัญชี งานประกัน งานพัสดุ เพื่อความถูกต้องของข้อมูล				√
๑๒	**๔. ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)** - กระบวนงานการจัดการข้อร้องเรียน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - มีปัญหาข้อร้องเรียนการบริการของหน่วยบริการในสังกัด **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. กำหนดมาตรการตอบสนองและการแก้ไขปัญหาร้องเรียนอย่างเหมาะสม ๒. ประสานการรับเรื่องร้องเรียนตั้งแต่เนินๆ ป้องกันการร้องเรียนในระดับที่เหนือขึ้นไป ซึ่งยากต่อการควบคุมหรือการจัดการได้ ๓. การจัดการให้ความช่วยเหลือตามกระบวนการตามมาตรา ๔๑ สำหรับผู้เสียหายจากการให้บริการ				√
๑๓	**๔. ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)** - กระบวนงานการตรวจสอบข้อเท็จจริงและการบังคับใช้กฎหมาย **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญและความรู้ทางด้านกฎหมายเฉพาะทางด้านรวมถึงระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ของตนทำให้เกิดการกระทำผิดในการปฏิบัติหน้าที่ขึ้น **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. จัดอบรมให้ความรู้ให้คำแนะนำในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ ๒. กำชับ ติดตาม ควบคุม ดูแล อยู่อย่างสม่ำเสมอ ๓. ประสานงานการปฏิบัติงานกลุ่มนักกฎหมายด้วยกันหรือสมาคมนักกฎหมายสาธารณสุข				√

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑๔	**๔. ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)** (มาตรการความเสี่ยงสูง) - กระบวนงานการใช้รถราชการ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. สภาพ/อายุการใช้งานของรถยนต์ ๒. ความระมัดระวังและความปลอดภัยในการขับขี่ของพนักงานขับรถยนต์/กฎจราจร สภาพร่างกาย จิตใจและปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. ตรวจเช็คสภาพรถก่อนเดินทางทุกครั้ง ๒. ตรวจสภาพความพร้อมของร่างกายพนักงานขับรถและการจัดตารางเวรและเวลาในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม ไม่ควรให้ขึ้นเวรติดต่อกันโดยไม่มีการสลับหมุนเวียนหน้าที่ ๓. จัดทำคู่มือการใช้รถราชการและกำกับควบคุมให้เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติตามระเบียบและคู่มืออย่างเคร่งครัด				√
๑๕	**๔. ด้านกฎหนมาย ระเบียบ (C)** (มาตรการความเสี่ยง) - กระบวนการเบิกจ่ายค่าตอบแทน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. เอกสารไม่ครบถ้วน ๒. ส่งเบิกไม่ตามกำหนดเวลา ๓. เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ๔. ขาดแนวทางการเบิกที่ชัดเจน **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. หน.รับรองการตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยและควรมีการยืนยันกับผู้ปฏิบัติงานให้เรียบร้อยก่อนสรุปจัดส่งเอกสาร ๒. จัดฝึกอบรมระเบียบการเบิก ๓. กำหนดวัน Time line ในการจัดส่งชุดเบิก และกำหนดวันเบิกจ่ายให้ชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบโดยทั่วกัน ๔. จัดทำมาตรการเบิกจ่ายที่ชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางในการเบิกค่าตอบแทนแบบรูปธรรม				√

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital

เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risd level matrix)

Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความจำเป็นของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสียหาย
๑	**กระบวนการใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์** **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** งบค่าเสื่อมที่หน่วยบริการในพื้นที่นำไปใช้ในการจัดหา ปรับปรุงและซ่อมแซมครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างที่ไม่ได้ใช้ในการให้บริการสาธารณสุขโดยตรง **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. มีการทบทวนในเรื่องของการจ่ายเงินกองทุน UC ให้เป็นตามระเบียบและวัตถุประสงค์การใช้เนื่องจากโรงพยาบาลเข้าใจว่าใช้ได้ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. มีการปรับปรุงและทบทวนการใช้เงิน สปสช.ทุกกองทุน ๓. จัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานการใช้จ่ายเงินและแจ้งเวียนให้ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	๓	๓	๙

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital

๒	**๑. ด้านกลยุทธ์ (S) (มาตรการความเสี่ยงสูง)** กระบวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ (Strategic plan) และแผนปฏิบัติการ (Action plan) (แผนงาน/โครงการอบรม) **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - แผนไม่ตอบสนองต่อปัญหาสำคัญที่แท้จริงตามบริบทของตนเอง - การจัดทำแผนงานและโครงการล่าช้า - จัดทำแผนงานโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ เช่น โครงการฝึกอบรม โครงการศึกษาดูงาน **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. จัดให้มีการวิเคราะห์สภาพปัญหาของตนเอง โดยให้มีการจัดทำโครงการที่สอดคล้องกับพื้นที่ของตนเอง โดยสามารถบูรณานโยบายหลายอย่างเข้าด้วยกันเพื่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรการร่วมกันเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน ๒. กำหนดข้อสั่งการ Time line การจัดทำโครงการและการเสนอโครงการอย่างชัดเจนและให้แจ้งเวียนทราบทั่วกัน ๓. จัดทำคู่มือแนวทางการจัดทำโครงการอบรมและการศึกษาดูงานให้ถูกต้องตามระเบียบ ๔. ชี้แจงกระบวนการตรวจสอบงบประมาณ การเบิกจ่าย และสรุปผลโครงการให้ทุกหน่วยงานทราบ รวมทั้งติดตามแผนงานโครงการในการประชุม กวป.	๓ ๓ ๓	๓ ๒ ๒	๕ ๖ ๖

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความจำเป็นของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสียหาย
๓	**๒. ด้านการดำเนินงาน (O)** **๒.๑ ด้านบริหาร : ภารกิจด้านการบริการ (การแพทย์และสาธารณสุข)** - กระบวนการตรวจคัดกรองและบำบัดรักษาทางการแพทย์และการพยาบาล ณ ห้องอุบัติเหตุและฉุกเฉิน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - ผู้ป่วยทรุด หรือเกิดภาวะวิกฤตขณะรอตรวจ - ห้องฉุกเฉินมีความแออัด **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** - ทบทวนแนวการรายงานการแพทย์ - การปรับปรุงตาม CNG - Warning Sign ในการดูแลผู้ป่วยปวดท้อง หรือเกิดภาวะที่สุ่มเสี่ยง ทุกครั้ง ทบทวนและปรับปรุงแนวทางการคัดแยกประเภทผู้ป่วย	๓ ๓	๓ ๓	๙ ๙
๔	**ด้านบริหาร : ภารกิจด้านการบริการ (การแพทย์และสาธารณสุข)** - กระบวนการพิจารณาอนุญาตผลิตอาหาร	๓	๓	๙

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

	ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง งานอนุญาตตาม พ.ร.บ.อาหารมีขั้นตอนค่อนข้างมากและมีรายละเอียดต่างกันไปในอาหารแต่ละประเภท การให้คำแนะนำอาจผิดพลาดได้ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. เพิ่มพูนทักษะผู้รับผิดชอบงานด้านการพิจารณาอนุญาตด้านอาหารมากกว่าเดิม ๒. อบรมผู้ประกอบการผลิตอาหารให้เข้าใจข้อกฎหมายที่มีและที่มีการเปลี่ยนแปลง			
๕	**ด้านบริหาร : ภารกิจด้านสนับสนุน** - กระบวนการประเมินระบบอัตโนมัติ ๕ มิติ (EIA) **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - ระบบมีความซับซ้อน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประเมินขาดองค์ความรู้ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** - จัดประชุมชี้แจงเกณฑ์การประเมิน และให้มีตัวแทนกลุ่มแต่ละมิติในการประสานงานให้มีหลักเกณฑ์การประเมินไปในทางเดียวกัน เพื่อให้สามารถจัดทำเอกสารแต่ละมิติให้ได้ครบถ้วน ถูกต้องเป็นตามที่กระทรวงกำหนด - จัดทำผังกำกับงาน Time line ปิด ระบบและแจ้งเวียนให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร - ให้แต่ละกลุ่มงานแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการประสานงานและติดตามประเมินให้ครบถ้วนทุกมิติ - ศึกษาคู่มือและประสานไอทีไฟล์เอกสาร เนื่องจากระบบโปรแกรมอาจมีปัญหาทางเทคนิคเฉพาะด้านไอที	๒ ๓	๓ ๒	๖ ๖
ลำดับ	**ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน**	**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** **๓ ๒ ๑**	**ระดับความจำเป็นของผลกระทบ** **๓ ๒ ๑**	**ค่าความเสียหาย**

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital

๖	**๒.๒ ด้านการบริหารพัสดุ (มาตรการความเสี่ยงสูง)** - กระบวนการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - จัดทำแผนไม่ถูกต้อง ครบถ้วนและแผนไม่สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** - กำหนดให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ทุกหน่วยพัสดุจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไม่เกินแผนเงินที่ได้รับอนุมัติ โดยให้ยึดข้อมูลในแผนทางการเงินการคลัง (Planfin) อย่างเคร่งครัด และผู้จัดทำแผนควรมีการประสานงานของตัวเลขที่มาของการจัดทำแผนให้สอดคล้องกันทุกครั้งและประสานหน่วยงานที่จัดทำแผนงานโครงการที่มีภารกิจพิเศษจำเป็นเร่งด่วนต้องจัดทำแผนจัดซื้อให้คลอบคลุมทุกประเด็นไว้ล่วงหน้าด้วย - จัดทำคู่มือหรือแนวทางในการปฏิบัติงานให้ปฏิบัติไปแนวทางเดียวกัน ผังควบคุมกำกับ Time line ช่วงเวลาในการจัดทำแผน เพื่อให้มีระยะเวลาของการแก้ไขแผนได้ทันตามกำหนดเวลา	๓ ๓	๓ ๓	๙ ๙
๗	**๒.๒ ด้านการบริหารพัสดุ (มาตรการความเสี่ยง)** - กระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - คลังจัดเก็บพัสดุไม่มีป้ายบอกชนิด ยากต่อการเบิกใช้ - มีการจัดเก็บวัสดุหลายชนิดในคลังเดียวกัน แออัด - ของไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. ทบทวนและตรวจสอบคงคลังเป็นประจำสม่ำเสมอ หากพร่องไปจากคลังตามที่กำหนดไว้ ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไว้ให้เพียงพอ ๒. กรณีจำเป็นเร่งด่วนในการเบิกจ่ายเมื่อประสานเลิกแล้วต้องรีบเสนออนุมัติโดยเร็วป้องกันการหลงลืม ๓. การจัดทำจุดรับพัสดุแยกให้ชัดเจน มีประตูปิดเปิดมิดชิดและมีผู้ควบคุมจุดรับพัสดุเพื่อความปลอดภัย ๔. จัดการคลังจัดเก็บให้มีความสะอาด สะดวก ปลอดภัย เข้าถึงง่ายมีป้ายบอกชนิดของพัสดุในคลังให้ชัดเจน ๕. จัดทำใบเบิกครุภัณฑ์ทุกครั้งและต้องลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้เรียบร้อย	๓ ๒ ๒ ๓	๓ ๓ ๓ ๓	๙ ๖ ๖ ๙

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความจำเป็นของผลกระทบ	ค่าความเสียหาย

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

		๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
๘	**๒.๓ ด้านบุคลากร** - กระบวนการการจัดทำฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - การจัดทำฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS เกี่ยวกับใบประกอบวิชาชีพของบุคลากรในสังกัด ไม่เป็นปัจจุบัน **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. ผู้รับผิดชอบในการจัดทำข้อมูลของ สสจ.กำหนด Time line ช่วงเวลาในการแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้พื้นที่ หรือผู้รับผิดชอบของพื้นที่ในสังกัด ที่มีการเปลี่ยนแปลงตามช่วงเวลาเพื่อไม่ให้เกิดความสับสนหรือผิดพลาด เช่น อาจเป็นทุก ๒ เดือน หรือ ทุกไตรมาส ๒. วางแผนการจัดการข้อมูลเป็นระบบ หากดำเนินการไม่ทัน อาจขอปฏิบัติงานนอกเวลา หรือ ขออัตรากำลังเพิ่มในช่วงเวลาที่มีการจัดทำข้อมูล เช่น เดือนสุดท้ายของทุกไตรมาส เป็นต้น	๓	๓	๙
๙	**๒.๔ ด้านความปลอดภัย** - กระบวนการรักษาความปลอดภัยในสถานที่ราชการ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - มีเหตุทะเลาะวิวาทในสถานที่ราชการ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. จัดทำมาตรฐานรักษาความปลอดภัย ในสถานที่ราชการตามแนวทางที่โรงพยาบาลกำหนดประกอบด้วย - จัดระบบเวรยามรักษาความปลอดภัย ให้เข้มข้นและเข้มงวดกับระบบการเข้าออกในสถานที่ราชการ - ติดกล้องวงจรปิดและปรับปรุงซ่อมบำรุงให้ระบบกล้องใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. มีมาตรการสร้างความมั่นใจกับบุคลากรในห้องฉุกเฉิน หากมีเหตุการณ์ไม่สงบหรือมีเหตุร้ายเกิดขึ้น ต้องมีการบังคับใช้กฎหมายอย่างเด็ดขาด รวมทั้งต้องมีการแจ้งรายงานประสานงานกับเจ้าหน้าที่ตำรวจและหน่วยงานความมั่นคงในพื้นที่อย่างเร่งด่วนและทันเหตุการณ์ด้วย	๓	๓	๙

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้า	ระดับความจำเป็นของ	ค่าความเสียหาย

		ระวัง ๓ ๒ ๑	ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	
๑๐	**๒.๕ ด้านเทคโนโลยี** - กระบวนการดูแลรักษาระบบสารสนเทศและคอมพิวเตอร์ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - ระบบสารสนเทศและอุปกรณ์การใช้งานระบบคอมพิวเตอร์ ที่รองรับการให้บริการ ทั้งโปรแกรมการใช้งานระบบ HosXP มีความขัดข้องระหว่างให้บริการ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** - ค้นหาสาเหตุของระบบที่หยุดทำงาน และวางแผนป้องกันสาเหตุที่เกิดขึ้น - สำรวจเครื่องคอมพิวเตอร์และอายุการใช้งานของเครื่องรวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ประกอบว่าชำรุดเสียหายหรือมีความพร้อมใช้งานหรือไม่ - จัดประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายเพื่อให้ได้ข้อมูลรายการเปลี่ยนแปลงทั้งหมดเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - จัดอบรมองค์ความรู้และทบทวนแนวทางการใช้โปรแกรมให้บริการและการดูแลรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์เพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบระบบเบื้องต้นในการใช้งานได้ด้วยตนเอง เพื่อให้ทันต่อการให้บริการ	๓ ๓	๓ ๓	๙ ๙
๑๑	**๓. ด้านการเงิน (F)** - กระบวนงานการจัดทำแผนประมาณการรายได้และควบคุมค่าใช้จ่าย (Planfin) **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. แผนล่าช้า ๒. ขาดการสำรวจตรวจสอบข้อมูลที่มาของการจัดทำแผน ๓. ไม่มีการบูรณาการและขาดการเชื่อมโยงของแผนงานที่เกี่ยวข้อง ๔. มีการใช้เงินนอกแผนบ่อยครั้ง ๕. ขาดองค์ความรู้ในการจัดทำรายละเอียดในการเปลี่ยนแปลงทุกปี ๖. ขาดการติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. กำหนดให้มีการปรับแผนระหว่างปีได้เนื่องจากแผนงานโครงการบางเรื่อง ไม่ได้มีการจัดทำไว้แต่มีเข้ามาระหว่างไตรมาส เป็นวาระเร่งด่วน ๒. มีการบูรณาการแผนร่วมกันทุกแผน และประสานให้หน่วยหลักจัดประชุมชี้แจงแนวทางในการจัดทำแผนให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๓. ควรให้ระดับเขตที่มีหน้าที่ลงนามในแผนจัดประชุมชี้แจงแนวทางในการจัดทำ ๔. มีการประชุม คกก. บริหารเงินการคลัง (CFO) ในการควบคุมกำกับการใช้จ่ายเงินตามแผนอย่างจริงจัง อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง เพื่อให้มีการระบบติดตามอย่างต่อเนื่อง	๓ ๓ ๓ ๓ ๓ ๓	๓ ๒ ๓ ๒ ๓ ๓	๙ ๖ ๙ ๖ ๙ ๙

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของ	ระดับความ	ค่าความเสียหาย

		การเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	จำเป็นของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	
๑๒	**๓. ด้านการเงิน (F)** - กระบวนการจัดทำแผนธุรกิจ (Business plan) **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. ขาดการวิเคราะห์ปัญหาของตนอย่างแท้จริง ทำให้จัดทำแผนธุรกิจไม่สอดคล้องกับปัญหาที่ต้องการแก้ไข ๒. ขาดองค์ความรู้ในการจัดทำแผนธุรกิจ ๓. จัดทำแผนธุรกิจที่เกินศักยภาพที่ตัวเองทำได้ ๔. ขาดการติดตามการนำไปใช้จริง **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. วิเคราะห์ปัญหาด้านการเงินการคลังของตนเองทุกมิติอย่างตรงไปตรงมาและพิจารณาจัดทำแผนที่สอดคล้องกับปัญหาของตนเอง ๒. เขตหรืองานประกันควรจัดอบรมให้ความรู้ในการจัดทำแผนธุรกิจและรายละเอียดในการจัดทำให้ชัดเจนเพื่อความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกันทุกหน่วยงาน ๓. ให้จัดทำแผนธุรกิจตามบริบทของตนเองไม่สร้างภาพเกินกว่าศักยภาพของตนเอง ๔. มีการติดตามและวัดผลเป็นตัวเลขให้เห็นชัดเจนกว่าแผนนำใช้เกิดประสิทธิภาพอย่างไร	๓ ๓ ๓ ๓	๓ ๓ ๓ ๓	๙ ๙ ๙ ๙
๑๓	**๓. ด้านการเงิน (F)** - กระบวนการเบิกจ่ายระบบเงินงบประมาณ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลผิดพลาด ๒. Flow chat การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีการอัพเดทเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ๓. สรุป chat ช้า ๔. เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลหรือลงรหัสเบิกจ่ายผิดพลาด ๕. ไม่มีระบบตรวจสอบหรือผู้รับผิดชอบหลักในการ Monitor ข้อมูลการเรียกเก็บ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. สร้างความตระหนักให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่องสิทธิ ๒. ทำหนังสือเวียนแจ้งระเบียบการเบิกที่มีการเปลี่ยนแปลงให้ทราบโดยทั่วถึงและเป็นปัจจุบัน ๓. มีระบบการติดตาม chat ที่ส่งมาล่าช้า ๔. ประชุมปรึกษาหารือจัดเก็บรายได้ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลโดยตรงและควรมีการแจ้งให้ คกก. CFO ทราบเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขได้อย่างทันท่วงที	๓ ๓ ๓ ๓	๓ ๓ ๓ ๓	๙ ๙ ๙ ๙

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความจำเป็นของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสียหาย
๑๔	**๓. ด้านการเงิน (F)** - กระบวนงานการบันทึกบัญชีของหน่วยงาน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. ส่งข้อมูลรายงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๒. Flow chat การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากผังบัญชีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๓. ลูกหนี้/เจ้าหนี้รายงานตัวยังไม่สามารถดำเนินได้ทั้งหมด ๔. ขาดการประสานงานและยืนตรวจสอบข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การเงิน งานประกัน พัสดุ **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. ให้เจ้าหน้าที่บัญชีซึ่งทำหน้าที่บันทึกบัญชีจัดประชุมชี้แจงและหาแนวทางในการจัดทำข้อมูลร่วมกัน เพื่อให้จัดทำข้อมูลที่ถูกต้องและทันเวลา ๒. หาผู้ประสานงานและรับผิดชอบโดยตรงในการจัดทำข้อมูล เพื่อให้ตั้งลูกหนี้แต่ละประเภทสิทธิให้เป็นปัจจุบัน ๓. ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมเจ้าหนี้และลูกหนี้รายตัว สำหรับส่วนขาดให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามมาตรฐานของโรงพยาบาล ๔. จัดระบบการยืนยันข้อมูลระหว่างกันระหว่างงานการเงินบัญชี งานประกัน งานพัสดุ เพื่อความถูกต้องของข้อมูล	๓ ๓ ๓ ๓	๓ ๓ ๓ ๓	๙ ๙ ๙ ๙
๑๕	**๔. ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)** - กระบวนงานการจัดการข้อร้องเรียน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - มีปัญหาข้อร้องเรียนการบริการของหน่วยบริการในสังกัด **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. กำหนดมาตรการตอบสนองและการแก้ไขปัญหาร้องเรียนอย่างเหมาะสม ๒. ประสานการรับเรื่องร้องเรียนตั้งแต่เนินๆ ป้องกันการร้องเรียนในระดับที่เหนือขึ้นไป ซึ่งยากต่อการควบคุมหรือการจัดการได้ ๓. การจัดการให้ความช่วยเหลือตามกระบวนการตามมาตรา ๔๑ สำหรับผู้เสียหายจากการให้บริการ	๓	๓	๙

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความจำเป็นของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสียหาย
๑๖	**๔. ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)** - กระบวนงานการตรวจสอบข้อเท็จจริงและการบังคับใช้กฎหมาย **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญและความรู้ทางด้านกฎหมายเฉพาะทางด้านรวมถึงระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ของตนทำให้เกิดการกระทำผิดในการปฏิบัติหน้าที่ขึ้น **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. จัดอบรมให้ความรู้ให้คำแนะนำในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ ๒. กำชับ ติดตาม ควบคุม ดูแล อยู่อย่างสม่ำเสมอ ๓. ประสานงานการปฏิบัติงานกลุ่มนักกฎหมายด้วยกันหรือสมาคมนักกฎหมายสาธารณสุข	๓	๓	๙
๑๗	**๔. ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)** **(มาตรการความเสี่ยงสูง)** - กระบวนงานการใช้รถราชการ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. สภาพ/อายุการใช้งานของรถยนต์ ๒. ความระมัดระวังและความปลอดภัยในการขับขี่ของพนักงานขับรถยนต์/กฎจราจร สภาพร่างกายจิตใจและปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. ตรวจเช็คสภาพรถก่อนเดินทางทุกครั้ง ๒. ตรวจสภาพความพร้อมของร่างกายพนักงานขับรถและการจัดตารางเวรและเวลาในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม ไม่ควรให้ขึ้นเวรติดต่อกันโดยไม่มีการสลับหมุนเวียนหน้าที่ ๓. จัดทำคู่มือการใช้รถราชการและกำกับควบคุมให้เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติตามระเบียบและคู่มืออย่างเคร่งครัด	๓ ๓ ๓	๓ ๓ ๓	๙ ๙ ๙

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความจำเป็นของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสียหาย
๑๘	**๔. ด้านกฎหนมาย ระเบียบ (C)** **(มาตรการความเสี่ยง)** - กระบวนการเบิกจ่ายค่าตอบแทน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. เอกสารไม่ครบถ้วน ๒. ส่งเบิกไม่ตามกำหนดเวลา ๓. เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ๔. ขาดแนวทางการเบิกที่ชัดเจน **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** ๑. หน.รับรองการตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยและควรมีการยืนยันกับผู้ปฏิบัติงานให้เรียบร้อยก่อนสรุปจัดส่งเอกสาร ๒. จัดฝึกอบรมระเบียบการเบิก ๓. กำหนดวัน Time line ในการจัดส่งชุดเบิก และกำหนดวันเบิกจ่ายให้ชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบโดยทั่วกัน ๔. จัดทำมาตรการเบิกจ่ายที่ชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางในการเบิกค่าตอบแทนแบบรูปธรรม	๓ ๓ ๓ ๓ ๓ ๓	๓ ๓ ๓ ๓ ๓ ๓	๙ ๙ ๙ ๙ ๙ ๙

ตาราง ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	**๑**	**๒**	**๓**
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาคีเครือข่าย		x	x
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		x	x
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		x	x
ผลกระทบต่อกระบวนงานภายใน Internal Process	x	x	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	x	x	

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุ ณ ภ า พ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ความเสี่ยงระดับต่ำ	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	ความเสี่ยงระดับสูง
๑	**กระบวนการใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์** **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - งบค่าเสื่อมที่หน่วยบริการในพื้นที่นำไปใช้ในการจัดหา ปรับปรุง และซ่อมแซมครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างที่ไม่ได้ใช้ในการให้บริการสาธารณสุขโดยตรง				
๒	**๑. ด้านกลยุทธ์ (S) (มาตรการความเสี่ยงสูง)** - กระบวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ (Strategic plan) และแผนปฏิบัติ (Action plan) (แผนงาน/โครงการอบรม) **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - แผนไม่ตอบสนองต่อปัญหาสำคัญที่แท้จริงตามบริบทของตนเอง - การจัดทำแผนงานและโครงการล่าช้า - จัดทำแผนงานโครงการไม่ถูกต้องตามระเบียบ เช่น โครงการฝึกอบรม โครงการศึกษาดูงาน				
๓	**ด้านบริหาร : ภารกิจด้านการบริการ (การแพทย์และสาธารณสุข)** - กระบวนการพิจารณาอนุญาตผลิตอาหาร **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - งานอนุญาตตาม พ.ร.บ.อาหารมีขั้นตอนค่อนข้างมาก และมีรายละเอียดต่างกันไปในอาหารแต่ละประเภท การให้คำแนะนำอาจผิดพลาดได้				
๔	**๒.๒ ด้านการบริหารพัสดุ (มาตรการความเสี่ยงสูง)** - กระบวนการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - จัดทำแผนไม่ถูกต้อง ครบถ้วนและแผนไม่สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน **๒.๒ ด้านการบริหารพัสดุ (มาตรการความเสี่ยง)** - กระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - คลังจัดเก็บพัสดุไม่มีป้ายบอกชนิดยากต่อการเบิกใช้ - มีการจัดเก็บวัสดุหลายชนิดในคลังเดียวกัน แออัด - ของไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์				

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุ ณ ภ า พ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ความเสี่ยงระดับต่ำ	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	ความเสี่ยงระดับสูง
๕	**๒.๓ ด้านบุคลากร** - กระบวนการการจัดทำฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - การจัดทำฐานข้อมูลกำลังคน ในระบบ HROPS เกี่ยวกับใบประกอบวิชาชีพของบุคลากรในสังกัด ไม่เป็นปัจจุบัน				
๖	**๒.๔ ด้านความปลอดภัย** - กระบวนการรักษาความปลอดภัยในสถานที่ราชการ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - มีเหตุทะเลาะวิวาทในสถานที่ราชการสงบหรือมีเหตุร้ายเกิดขึ้น ต้องมีการบังคับใช้กฎหมายอย่างเด็ดขาด รวมทั้งต้องมีการแจ้งรายงานประสานงานกับเจ้าหน้าที่ตำรวจและหน่วยงานความมั่นคงในพื้นที่อย่างเร่งด่วนและทันเหตุการณ์ด้วย				
๗	**๒.๕ ด้านเทคโนโลยี** - กระบวนการดูแลรักษาและสารสนเทศและคอมพิวเตอร์ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - ระบบสารสนเทศและอุปกรณ์การใช้งานระบบคอมพิวเตอร์ ที่รองรับการให้บริการ				
๘	**๓. ด้านการเงิน (F)** - กระบวนการบันทึกบัญชีของหน่วยงาน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. ส่งข้อมูลรายงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๒. Flow chat การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๓. ลูกหนี้/เจ้าหนี้รายงานตัวยังไม่สามารถดำเนินได้ทั้งหมด ๔. ขาดการประสานงานและยืนตรวจสอบข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การเงิน งานประกัน พัสดุ				
๙	**๔. ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)** - กระบวนงานการจัดการข้อร้องเรียน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** - มีปัญหาข้อร้องเรียนการบริการของหน่วยบริการในสังกัด **อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน**				

โรงพยาบาลจอมทอง Chomthong Hospital

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุ ณ ภ า พ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ความเสี่ยงระดับต่ำ	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	ความเสี่ยงระดับสูง
๑๐	**๔. ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)** **(มาตรการความเสี่ยงสูง)** - กระบวนงานการใช้รถราชการ **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. สภาพ/อายุการใช้งานของรถยนต์ ๒. ความระมัดระวังและความปลอดภัยในการขับขี่ของพนักงานขับรถยนต์ / กฎจราจร สภาพร่างกายจิตใจและปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง				
๑๑	**๔. ด้านกฎหนมาย ระเบียบ (C)** **(มาตรการความเสี่ยง)** - กระบวนการเบิกจ่ายค่าตอบแทน **ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง** ๑. เอกสารไม่ครบถ้วน ๒. ส่งเบิกไม่ตามกำหนดเวลา ๓. เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ๔. ขาดแนวทางการเบิกที่ชัดเจน แบบรูปธรรม				

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	**กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา คุมงาน และสัมมนา** - กลุ่มงานการเงิน ทบทวน และให้ความรู้เพื่อสร้างความเข้าใจแก่ผู้เขียนโครงการและผู้ที่เกี่ยวข้อง - รวบรวมข้อมูลเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหลังการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง - กำหนดแนวทาง/มาตรการเพื่อให้เหมาะสมเพื่อลดหรือขจัดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต	- มีโอกาสที่ผู้จัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุมศึกษาดูงานและสัมมนาอาจจะทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ			√
๒	**กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับภารปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ** - ทบทวนระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติมให้แก่เจ้าหน้าที่ใน รพ. (ตั้งแต่หมวดที่ ๑ – หมวดที่ ๕) - ทบทวน Flow chat ในการบริหารจัดการรถราชการใน รพ. ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น - รวบรวมข้อมูลการใช้รถราชการประจำเดือนเพื่อกำหนดระบบการบำรุงรักษาเชิงป้องกัน - กำหนดบทลงโทษแก่ผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับที่กระทรวงสาธารณสุขได้กำหนดไว้	- มีโอกาสที่ผู้ขอใช้รถราชการจะหาผลประโยชน์จากการไปราชการในกรณีต่างๆ เพื่อไปปฏิบัติธุระส่วนตัวหรือ อำนวยความสะดวกให้แก่พวกพ้องและการหาประโยชน์จากการทุจริตการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิงของเจ้าหน้าที่รัฐ			√

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา - มีโอกาสที่ผู้จัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษาดูงานและสัมมนาอาจจะทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ	- สร้างเครือข่ายเขตภายในจังหวัดเพื่อเป็นพี่เลี้ยงในการให้คำปรึกษาในกรณีจัดทำโครงการฝึกอบรม และกรณีต่างๆ

กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ - มีโอกาสที่ผู้ขอใช้รถราชการจะหาผลประโยชน์จากการไปราชการในกรณีต่างๆ เพื่อไปปฏิบัติธุระส่วนตัวหรืออำนวยความสะดวกให้แก่พวกพ้อง และการหาประโยชน์จากการทุจริตการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิงของเจ้าหน้าที่ของรัฐ	- กำหนดรูปแบบในการสุ่มตรวจสอบความถูกต้องโปร่งใสในการใช้รถราชการรวมถึงการบริหารจัดการ ดูแล บำรุงรักษารถราชการด้วย

การจัดทำรายงานปริหารความเสี่ยง

คณะทำงานฯ จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาล ที่มีเป็นสีแดง (เกินกว่าการยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง) เพื่อควบคุม กำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลจอมทอง

ลำดับ	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
๒			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ

สรุป ภาพรวมของผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ของโรงพยาบาลจอมทอง โดยจัดลำดับความสำคัญดังนี้

ลำดับที่ ๑ การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาวัสดุ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก มีความสำคัญที่ควรต้องรีบแก้ไข โดยศึกษาปัญหาที่เกี่ยวข้องพบว่า บุคลากรหรือผู้ปฏิบัติ ไม่ทราบหรือยังขาดการศึกษาระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องแบบสม่ำเสมอ รวมถึงขาดการพัฒนาทักษะที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติงาน หรือในสายอาชีพ

ลำดับที่ ๒ การใช้รถยนต์ของทางราชการ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง มีความสำคัญที่ควรต้องรีบแก้ไขเพื่อให้การใช้รถราชการเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องและป้องกันการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน

ผลการจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑.๑ เร่งดำเนินการจัดอบรมหรือสัมมนา เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามระเบียบ การศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำการฝ่าฝืน เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต

๑.๒ นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาปรับปรุง แก้ไขคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของโรงพยาบาลจอมทอง โดยเพิ่มเติมข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ และวิธีการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ของคู่มือและครอบคลุมเนื้อหาที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

๑.๓ กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์ หรือแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้นในรายละเอียดการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ รวมถึงบรรจุให้เป็นหัวข้อในการกำหนดมาตรฐานความโปร่งใส ในการดำเนินงาน ของโรงพยาบาลจอมทอง เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร ในด้านความโปร่งใส และปลอดจากการทุจริต

๒. ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ การวิเคราะห์ปัญหายังไม่คลอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ทำให้บางกิจกรรมยังมีความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ภายใต้กิจกรรม

๒.๒ การพบปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ยังใช้ระยะเวลาในการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ที่ล่าช้าทำให้ในช่วงเวลาดังกล่าว ยังคงมีการปฏิบัติงานตามแบบวิธีเดิม

รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลจอมทอง ยังคงเป็น ๔ มาตรการเดิมที่นำมาบริหารจัดการเพระเป็นประเด็นที่สำคัญ แต่นำประเด็นสำคัญและต้องติดตามเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและเสียหายต่อราชการ โรงพยาบาลจอมทองจึงนำแนวทางและหลักกฎหมายมาปฏิบัติใช้อย่างเคร่งครัด ใน ๒ มาตรการคือการจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้รถราชการ

จากการควบคุม กำกับ ติดตาม มาตรการต่างๆ ที่นำมาใช้ในโรงพยาบาลจอมทอง ยังคงประเมินได้ว่าความเสี่ยงที่เกิดขึ้นยังคงยอมรับได้

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment Plan for Conflict of Interest) โรงพยาบาลจอมทอง ได้ประชุม และแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการวิเคราะห์ความเสี่ยง และแนวโน้ม โอกาสในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน พบว่ามีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนใน ๒ ประเด็น คือ

(๑) การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

(๒) การใช้รถยนต์ราชการ

๒. ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment Plan for Conflict of Interest) ประเด็น ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง วัตถุประสงค์ การประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง ลำดับความเสี่ยง

(๑) จัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ – การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือมีการ จัดหาพัสดุที่ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดมาทดแทน เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติ และดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประเด็น ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง วัตถุประสงค์ การประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง ลำดับความเสี่ยง

(๒) การใช้รถราชการ

๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

๒. ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๒๖ เพิ่มเติม

๓. ใช้เก็บ รักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง และรถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บ รักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง และรถรับรองเพื่อให้การใช้รถราชการ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องและป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๓. การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ๕ ๔ (๒) ๑๖ (๑) ๒๐ ๓ ๒ ๑ ๑ ๒ ๓ ๔ ๕ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) จากการจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital

ภาคผนวก

ที่ปรึกษา

นายณัฐวุฒิ ใจชมชื่น นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการปฏิบัติหน้าที่นักจัดการงานทั่วไป

ผู้จัดทำ

นางสุภัคใจธรรม นักจัดการงานทั่วไป
นายอภิวิชญ์ ยศถามี นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการให้ข้อมูล

โรงพยาบาลจอมทอง
Chomthong Hospital