

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
โรงพยาบาลสุโขทัย-ลก  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

\*\*\*\*\*



(.....)

นายบรรยง เหล่าเจริญสุข  
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสุโขทัย-ลก  
วันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

## สารบัญ

	คำนำ	หน้า
บทที่ ๑	สารบัญ	ก
	บทนำ	ข
	๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
บทที่ ๒	๑.๒ วัตถุประสงค์	๓
	กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	
	๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๔
	๒.๒ กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน	๔
	๒.๓ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงทุจริต	๕
	๒.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดความทุจริต	๖
	๒.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
บทที่ ๓	๒.๖ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	๖
	การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนโรงพยาบาลสุโขทัย-ลก	๗
ภาคผนวก	ผู้จัดทำ	
	- คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๑๗

## คำนำ

โรงพยาบาลสุโขทัย ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (the committee of sponsoring Organization of the tread commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Base)

โรงพยาบาลสุโขทัย

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### ๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กรหน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำ ความผิดยังพบผู้กระทำ ความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือการลงโทษทางอาญาผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

โรงพยาบาลสุโขทัย-ลก ดำเนินวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมืองข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารที่มีอำนาจหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้นแต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วน ได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการ โดยมีขอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติการกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใดก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่นการบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่พอเพียง และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ Compliance ( Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมการร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COCO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้จะช่วยให้สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นสามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังบรรจุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (AgendaBased) อีกด้วย

## ๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

บทที่ ๒

กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. กรอบการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานขององค์กรจะไม่มี การทุจริต มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ เป็นการควบคุมภายในตามแนวทางใหม่ ทำให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่ใช้กันอยู่ ทำหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม แต่ละองค์ประกอบต้องทำงานร่วมกันอย่างบูรณาการตั้งแต่ต้นจนจบ หากมีประเด็นที่ยังอ่อนแอ เป็นจุดอ่อน หรือไม่เพียงพอ จะต้องรายงานและป้อนกลับถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีหน้าที่ดำเนินการแก้ไขทันทีในกรอบเวลาที่เหมาะสม

สิ่งที่เป็นความเชื่อของ COSO ๒๐๑๓ คือการเปลี่ยนแปลงของระบบควบคุมภายใน ควรจะสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างของธุรกิจ หรือการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือการเปลี่ยนแปลงกระบวนการดำเนินงานที่เคยดำเนินงานเองสู่การว่าจ้างผู้ให้บริการภายนอกดำเนินการแทน ซึ่งต้องทำให้ขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรผู้ให้บริการภายนอกดำเนินการแทน ซึ่งต้องทำให้ขยายการกำกับควบคุมออกไปสู่บุคลากรผู้ให้บริการภายนอกด้วยการปรับกรอบแนวทางการควบคุมภายในจาก COSO ๑๙๙๒ สู่ COSO ๒๐๑๓ จึงทำให้

(๑) กิจกรรมต่าง ๆ มีการทบทวนระดับกลยุทธ์ว่าควรมีการเปลี่ยนแปลงเพื่อเป็นการปรับปรุงประสิทธิภาพ หรือประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในหรือไม่

(๒) ทำให้กิจกรรมมีโอกาสในการบูรณาการ และเชื่อมโยงหน้าที่ในการค้นหาความเสี่ยงและการกำกับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Compliance) ให้แทรกแซงในระหว่างการทำนิติกรรมกิจกรรมให้ชัดเจนขึ้น

(๓) ทำให้กิจกรรมต้องมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน ต้องทำให้ ๑. มีอยู่ ๒. ปฏิบัติได้จริง ในการทำหน้าที่กำกับภาระงานต่าง ๆ ภายในกิจการ

๒. กรอบแนวคิดการควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อม	๑. องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล ๓. คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน ๔. องค์กรจงใจ รักษาไว้ และจงใจพนักงาน ๕. องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน
การประเมินความเสี่ยง	๖. กำหนดเป้าหมายชัดเจน ๗. ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม ๘. พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ๙. ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน
กิจกรรมการควบคุม	๑๐. ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๑๑. พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม ๑๒. ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้
สารสนเทศและการสื่อสาร	๑๓. องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ ๑๔. มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้ควบคุมภายในดำเนินการต่อไปได้

กิจกรรมการกำกับติดตาม และ ประเมินผล	๑๕. มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน ๑๖. ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ๑๗. ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม
-------------------------------------	---

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้องมีอยู่จริง และปฏิบัติได้อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

สำหรับการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะเน้นมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตเป็นหลัก

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

๓. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการดังนี้

กรอบหรือกระบวนการ	นิยาม
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ที่เกิดขึ้น สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก
Detective	เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยง หรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมนำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Know Factors) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Work Flow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้น และป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต (Unknow factors)



#### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

#### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การระบุความเสี่ยง
  ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
  ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)
  ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
  ๕. แผนบริหารความเสี่ยง
  ๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง
  ๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
  ๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
  ๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยง
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้ ๑. การระบุความเสี่ยง ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ๕. แผนบริหารความเสี่ยง ๖. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง ๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง ๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ๙. การรายงานผลการดำเนินงานแผน การบริหารความเสี่ยง

Download ได้ทาง [http://www.stopcorruption.go.th/index.php/mail/p\\_detail/page/๔๒๗](http://www.stopcorruption.go.th/index.php/mail/p_detail/page/๔๒๗)

### บทที่ ๓

## การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลสุโขทัย

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลสุโขทัย ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน กระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของโรงพยาบาลสุโขทัย จำนวน ๗ กระบวนการ ได้แก่ (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติ งานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงานและสัมมนา (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยาและเวชภัณฑ์ที่มีขายเกินความจำเป็น (๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต จำนวน ๘ ขั้นตอนใน ๙ ขั้นตอน กำหนดขั้นตอนในการประเมินความเสี่ยงเพื่อดำเนิน การวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อนจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุน

สำหรับขั้นตอนที่ ๙ เป็นการรายงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่ง จะดำเนินงานรายงานภายหลังจากดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลสุโขทัย ได้พิจารณาเลือกประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งจะดำเนินการรายงานภายหลังจากดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน

การประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อนจากภาระงาน ด้าน ภารกิจสนับสนุนตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยได้นำประเด็นความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๔๑๙๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ได้ทำ การประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อน จากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุน จำนวน ๕ กระบวนการ และได้้นำความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อนมาทำการพิจารณาและวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพิ่มอีก ๒ กระบวนการ ซึ่งเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรของทางราชการโดยมีความ เสี่ยง

- (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง
- (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
- (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติ งานที่อาจเกิดผลประ โยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ

- (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว
- (๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาเกินความจำเป็น
- (๗) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย

ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนด้าน

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

ชื่อกระบวนการ

- (๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง
- (๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา
- (๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน
- (๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถราชการ
- (๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว
- (๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาเกินความจำเป็น
- (๗) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย

ชื่อหน่วยงาน      กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลสุโขทัย-ลก

ผู้รับผิดชอบ      นางสาวศศิธร เทพกำเนิด

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know factor และ Unknow Factors)

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know factor	Unknow factor
๑.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีโอกาสเกิดความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และผู้ทำหน้าที่ในการบริหารคลังพัสดุ</li> <li>- การสั่งซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จากญาติสายตรง (บิดา มารดา ญาติ)</li> </ul>		<p>✓</p> <p>✓</p>
๒.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการฝึกอบรม</p> <p>ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : การเบิก – การจ่ายค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ การเงิน การคลัง อาจมีโอกาสร้อยในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</li> </ul>	<p>✓</p>	
๓.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผลความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าว อาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับ ความจำเป็นเร่งด่วน ตามความจริง อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลที่สูงขึ้น</li> </ul>		<p>✓</p>
๔.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขอใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</li> <li>- การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่โรงพยาบาล ในด้านการซ่อมบำรุง ดูแล รักษา รถทางราชการ</li> <li>- การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</li> </ul>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>
๕.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว</li> </ul>	<p>✓</p>	
๖.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่มีขาย เกินความจำเป็น</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลาย ๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์สั่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง</li> </ul>		<p>✓</p>
๗.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยา เกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ / ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยา ทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจากมีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของ บริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ</li> </ul>		<p>✓</p>

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</u> ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- มีโอกาสเกิดความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และผู้ทำหน้าที่ในการบริหารคลังพัสดุ</p> <p>- การสั่งซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จากญาติสายตรง (บิดา มารดา ญาติ)</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>			
๒.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการ ฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</u></p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : การเบิก - การจ่ายค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงิน การคลัง อาจมีโอกาสเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>			✓	
๓.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน</u></p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผลความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าว อาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็นเร่งด่วนตามความจริง อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลที่สูงขึ้น</p>	✓			
๔.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ</u></p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- การขอใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่โรงพยาบาล ในด้านการซ่อมบำรุง ดูแล รักษา รถทางราชการ</p> <p>- การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	✓		
๕.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการ นำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</u></p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว</p>		✓		
๖.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาเกินความจำเป็น</u></p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลาย ๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์ส่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง</p>	✓			
๗.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งจ่ายยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย</u></p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่/ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยา ทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจากมีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกัน เชิงธุรกิจ</p>	✓			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ตารางที่ ๓ Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๑.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</u> <u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <p>- มีโอกาสเกิดความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และผู้ทำหน้าที่ในการบริหารคลังพัสดุ</p> <p>- การสั่งซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จากญาติสายตรง (บิดา มารดา ญาติ)</p>	๓ ๓	๒ ๒	๖ ๖
๒.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ</u> <u>โครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</u> <u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <p>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : การเบิก - การจ่ายค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเงิน การคลัง อาจมีโอกาสเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>	๓	๓	๙
๓.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่าย</u> <u>ค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <p>- การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผลความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าว อาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุสมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็นเร่งด่วนตามความจริง อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลที่สูงขึ้น</p>	๒	๒	๔
๔.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทาง</u> <u>ราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <p>- การขอใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่โรงพยาบาล ในด้านการซ่อมบำรุง ดูแล รักษา รถทางราชการ</p> <p>- การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</p>	๒ ๒ ๒	๒ ๒ ๒	๔ ๔ ๔
๕.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ</u> <u>อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</u> <u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <p>- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการ นำวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไปใช้เพื่อการส่วนตัว เช่น นำวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว</p>	๒	๓	๖
๖.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา</u> <u>และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาเกินความจำเป็น ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <p>- มีการจัดหาบุคคลมารับยาแทนหลาย ๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์สั่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง</p>	๑	๒	๒
๗.	<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งจ่ายยา</u> <u>เกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย</u> <u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่ / ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยา ทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจากมีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ</p>	๒	๑	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ลำดับ	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก (MUST)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง (SHOULD)
๑.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีโอกาสเกิดความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และผู้ทำหน้าที่ในการบริหารคลังพัสดุ</li> <li>- การสั่งซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จากญาติสายตรง (บิดา มารดา ญาติ)</li> </ul>		-
๒.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : การเบิก - การจ่ายค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเงิน การคลัง อาจมีโอกาสเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</li> </ul>	✓	-
๓.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึก เพื่อชี้แจงเหตุผลความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าว อาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็นเร่งด่วนตามความจริง อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลที่สูงขึ้น</li> </ul>		-
๔.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขอใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</li> <li>- การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่โรงพยาบาล ในด้านการซ่อมบำรุง ดูแล รักษา รถทางราชการ</li> <li>- การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</li> </ul>		-
๕.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว</li> </ul>	✓	-
๖.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาเกินความจำเป็น</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดหาคาบุคคลมารับยาแทนหลาย ๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์ส่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง</li> </ul>		-
๗.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งจ่ายยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ / ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยา ทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจากมีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ</li> </ul>		-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอช		X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X	X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control matrix Assessment)

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดหาพัสดุ</u></p> <p><u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีโอกาสเกิดความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับผิดชอบหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดหาพัสดุ และผู้ทำหน้าที่ในการบริหารคลังพัสดุ</li> <li>- การสั่งซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จากญาติสายตรง (บิดา มารดา ญาติ)</li> </ul>	ดี	-	-	ปานกลาง
<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการ</u></p> <p><u>ฝึกรอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</u></p> <p><u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : การเบิก – การจ่ายค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเงินการคลัง อาจมีโอกาสรisk ในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</li> </ul>	พอใช้	-	-	สูง ๙
<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน</u></p> <p><u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการ : บางครั้งอาจไม่ได้ทำบันทึกเพื่อชี้แจงเหตุผลความจำเป็นในการขอปฏิบัติงานดังกล่าว อาจทำให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สมเหตุ สมผล และการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับความจำเป็นเร่งด่วนตามความจริง อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าแรงของโรงพยาบาลที่สูงขึ้น</li> </ul>	ดี	-	-	ปานกลาง
<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการใช้รถทางราชการ</u></p> <p><u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขอใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</li> <li>- การให้ข้อมูลอันเป็นเท็จแก่โรงพยาบาล ในด้านการซ่อมบำรุง ดูแล รักษา รถทางราชการ</li> <li>- การจัดทำข้อมูลการใช้รถทางราชการเป็นเท็จ</li> </ul>	ดี	-	-	ปานกลาง
<p><u>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</u></p> <p><u>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการนำวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไปใช้เพื่อการส่วนตัว เช่น นำวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว</li> </ul>	พอใช้	-	-	ปานกลาง



ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจ่ายยา และเวชภัณฑ์ที่มีโซยาเกินความจำเป็น</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- มีการจัดหาบุคลากรมารับยาแทนหลาย ๆ ราย เพื่อนำยาที่ได้จากแพทย์สั่งไปใช้ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง</p>	ดี	-	-	ต่ำ
<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการสั่งซื้อยาเกินความจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ / ผู้ที่มีหน้าที่สั่งจ่ายยา ทำการสั่งยาเกินความจำเป็น เนื่องจากมีความสนิทสนมกับผู้แทนจำหน่ายยาของบริษัทเป็นการส่วนตัว ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ร่วมกันเชิงธุรกิจ</p>	ดี	-	-	ปานกลาง

หมายเหตุ : ดี คือ จัดการได้ทันที

พอใช้ คือ บางครั้งยังจัดการไม่ได้

อ่อน คือ จัดการไม่ได้

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงด้านการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดจากการปฏิบัติงาน

ลำดับ	แผนบริหารความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- ผู้รับผิดชอบโครงการฯ : การเบิก - การจ่ายค่าอาหาร กรณีไม่มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเงิน การคลัง อาจมีโอกาสเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และอาจทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>	<p>- งานการเงินทบทวน และให้ความรู้เพื่อสร้างความเข้าใจแก่ผู้เขียนโครงการและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- รวบรวมข้อมูลเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น หลังการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- กำหนดแนวทาง/มาตรการเพื่อให้เหมาะสม เพื่อลดหรือจัดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต</p>
๒.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุอุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการนำวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไปใช้เพื่อการส่วนตัว เช่น นำวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว</p>	<p>- มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด</p> <p>- สร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับบุคลากร</p> <p>- มีกลไกตรวจสอบที่ใช้ได้จริง</p>

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง  
ตารางที่ ๖ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ลำดับ	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กลุ่มงานการเงินทบทวน และให้ความรู้เพื่อสร้างความเข้าใจแก่ผู้เขียนโครงการและผู้ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- รวบรวมข้อมูลเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหลังการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- กำหนดแนวทาง/มาตรการเพื่อให้เหมาะสม เพื่อลดหรือขจัดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต</li> </ul>	<p>- มีโอกาสที่ผู้จัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา อาจจะทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</p>			✓
๒.	<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด</li> <li>- สร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับบุคลากร</li> <li>- มีกลไกตรวจสอบที่ใช้ได้จริง</li> </ul>	<p>- มีโอกาสที่บุคลากรจะนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้เพื่อการส่วนตัว</p>			✓

หมายเหตุ : สีแดง หมายถึง เกินกว่าการยอมรับ  
สีเหลือง หมายถึง เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้  
สีเขียว หมายถึง ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง  
ตารางที่ ๗ จัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีโอกาสที่ผู้จัดทำโครงการฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน และสัมมนา อาจจะทำให้เกิดการหาผลประโยชน์ให้ตัวเองได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างเครือข่ายเขต ภายในจังหวัด เพื่อเป็นพี่เลี้ยงในการให้คำปรึกษา ในกรณีจัดทำโครงการฝึกอบรม และกรณีต่าง ๆ</li> </ul>
<p>กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการดูแล ควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ทางราชการนำวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไปใช้ส่วนตัว เช่น นำวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างกลไกการตรวจสอบที่ใช้ได้จริง</li> <li>- กำหนดรูปแบบในการสุ่มตรวจสอบความถูกต้อง โปร่งใสในการทำทะเบียนคุมการใช้งาน และการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด</li> </ul>

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานฯ จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลสุโขทัย-ลก ที่มีสถานะเป็นสีแดง (เกินกว่าการยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมในระบบบริหารความเสี่ยง) เพื่อควบคุม กำกับ ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลสุโขทัย-ลก

ตารางที่ ๘ รายงานการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ด้านการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ประชุม ศึกษา ดูงาน สัมมนา
๒.			กระบวนการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้านการนำวัสดุ อุปกรณ์ หาราชการไปใช้ในกิจการส่วนตัว

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

- รายงานในไตรมาสที่ ๔

## ภาคผนวก

### ผู้จัดทำ

นางสาวศศิธร เทพกำเนิด ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

### ที่ปรึกษา

๑. นายสุวิชัย จิตติ ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

๒. นายบรรยง เหล่าเจริญสุข ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงพยาบาลสุโขทัย-ลก