

**การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน  
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว พ.ศ. ๒๕๖๖**

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	๑) มีระเบียบ กฎหมายเกี่ยวข้องค่อนข้างมากและมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด ๒) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอนโดยอาจมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ๓) ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย ๔) ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ๕) ผู้ปฏิบัติงานจงใจทุจริต ประพฤติมิชอบ ๖) ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ สังคม	๓	๓	๙
๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน (การเบิกจ่ายค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ การเดินทางไปราชการ หรือ การประชุม อบรม สัมมนา)	๑) การควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทนอาจเกิดข้อผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่กำหนด ๒) ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย ๓) ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ๔) ผู้ปฏิบัติงานจงใจทุจริตประพฤติมิชอบ	๓	๒	๖
๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)	๑) ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง ๒) ระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนการกำกับติดตามหรือตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการของหน่วยงานที่ไม่เพียงพอ	๓	๒	๖
๔. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่	๑) การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อผลประโยชน์แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น ๒) การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ๓) ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	๒	๒	๔

## การจัดลำดับความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงสูง = ๙)
๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	ลำดับ ๒ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๖)
๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ลำดับ ๓ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๖)
๔. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่	ลำดับ ๔ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔)

### สรุปภาพรวมผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงอยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมากและระดับความเสี่ยงปานกลาง และจะต้องดำเนินการแก้ไขหรือมีมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง จากการวิเคราะห์พบว่ามีระเบียบ กฎหมายเกี่ยวข้องค่อนข้างมากและมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอนบางกระบวนการงานมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ประกอบกับผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ หรือมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่บ่อยหรือมีเจ้าหน้าที่เข้าประจำการใหม่ เป็นต้น

๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการวิเคราะห์พบว่าการควบคุมกำกับดูแล ตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทนอาจเกิดข้อผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่กำหนด และผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย หรือปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อไม่ศึกษาระเบียบของทางราชการให้ดีพอ

๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการวิเคราะห์พบว่า ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีระบบการควบคุมกำกับติดตามหรือตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ หรือระบบควบคุมที่ไม่เพียงพอ และยังพบว่าหลายหน่วยงานยังขาดกระบวนการปลูกจิตสำนึกให้กับบุคลากรเรื่องจิตพอเพียงด้านการทุจริตหรือการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๔. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการวิเคราะห์พบว่า การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อผลประโยชน์แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น หรือการ

ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่จนก่อให้เกิดความเสียหายของทางราชการนั้น ยังไม่ปรากฏข้อมูลการร้องเรียนกล่าวหา หรือข้อทักท้วงจากการตรวจสอบของหน่วยงานอื่นในเรื่องดังกล่าว แต่อย่างไรก็ตามความเสี่ยงดังกล่าวยังคง มีอยู่จากการตรวจสอบภายในประจำปีกรณีการดำเนินการที่ยังไม่เห็นไปตามระเบียบของทางราชการกำหนด อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

### มาตรการในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดลำดับของความเสียหาย ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับความ เสี่ยงสูง และระดับความเสี่ยงปานกลาง ทำให้เห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีมาตรการป้องกันเพื่อควบคุม ความเสี่ยง\_สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว จึงควรกำหนดมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงาน ดังนี้

#### ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ

๑) จัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ แก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

๒) กำหนดแผนอัตรากำลังให้มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ

๓) หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด โดยการจัดให้มีระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน ทุกกระบวนการงาน ตลอดจนกระบวนการงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การจ่ายเงินค่าจ้าง ค่าสินค้า

๔) หากพบว่ามีกรณีการกระทำผิดจะต้องดำเนินการทางวินัย ไล่ออก และอาญาอย่างเคร่งครัด

๕) เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติ มิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมาย โดยการฝึกอบรม การมอบนโยบายของผู้บริหาร และการเผยแพร่กิจกรรมด้านการ เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต จิตพอเพียง เป็นต้น

#### ๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน

๑) สร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

๒) สร้างองค์ความรู้ รวบรวมและสรุประเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ให้ ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยการจัดให้มีระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในทุก กระบวนการงาน ตลอดจนกระบวนการงานที่เกี่ยวข้อง

๓) หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๔) ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม

#### ๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

๑) สร้างความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด โดยกำหนดเป็นมาตรการป้องกันของหน่วยงานทุกระดับ

๓) ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม

#### **๔. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่**

๑) เผยแพร่ความรู้และสร้างความตระหนักรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยไม่เห็นแก่ผลประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น การเสริมสร้างวินัย ระบบคุณธรรม และการป้องกันการกระทำผิดวินัย

๒) หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๓) หากพบว่ามิปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ต้องมีการดำเนินการทางคดีอาญาแก่เจ้าหน้าที่ผู้นั้นตามสมควรแก่กรณี

#### **การกำกับติดตาม**

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับบุคลากรในสังกัดปฏิบัติตามมาตรการในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงานอย่างเคร่งครัด

๒. ให้หัวหน้าหน่วยงาน กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน ทุก ๆ ๓ เดือน กรณีเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนขึ้นในหน่วยงาน ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที