

รายงานการประชุม  
ประชุมคณะกรรมการคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน  
ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โรงพยาบาลเชียงใหม่  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔

วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมโรงพยาบาลเชียงใหม่

ผู้เข้าประชุม

๑. นางสาวัทนา สมบัติวัฒนา	ตำแหน่ง	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	ประธานกรรมการ
๒. นายปกสิต บุนนภา	ตำแหน่ง	เภสัชกรชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสาวเจตสุดา จันธิมา	ตำแหน่ง	นักเทคนิคการแพทย์ปฏิบัติการ	กรรมการ
๔. นางนิษฐกานต์ เขจร	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานเวชสถิติชำนาญงาน	กรรมการ
๕. นางสาวปภากร ยาสมุทร	ตำแหน่ง	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๖. นางสาวกัลยกร เสมอเชื้อ	ตำแหน่ง	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๗. นางสาวเนรัชราพร สิทธิภักดิ์	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๘. นางสินลักษณ์ แก้วดวง	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๙. นางจันทิมา มาสาร	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๐. นางปณิตา กล้าทาญ	ตำแหน่ง	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๑. นางสาวรัญญา จิตต์ปรีชา	ตำแหน่ง	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

เริ่มประชุม เวลา ๑๓.๐๐ น.

วาระที่ ๑ ประธานแจ้งเพื่อทราบ

โรงพยาบาลเชียงใหม่ ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ซึ่งเป็นกลไกในการขับเคลื่อนการป้องกันปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ และเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นเรื่องสำคัญเรื่องหนึ่งที่ต้องดำเนินการ ทั้งนี้ได้แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน และจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงฯ ที่วิเคราะห์แล้วมีผลกระทบสูงตามหลักการความควบคุมภายใน (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission : COSO ๒๐๑๓)

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

เนื่องจากการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ จึงยังไม่มีกรรับรองการประชุม

วาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

ไม่มีเรื่องสืบเนื่อง

## วาระที่ ๔ เรื่องพิจารณา

๔.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน คณะกรรมการฯ เสนอและพิจารณา ในเรื่องความเสี่ยงขององค์กร/หน่วย เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

### ความหมาย

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยการควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามความหมายของการควบคุมภายใน ซึ่งหมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรขององค์กร/หน่วยงาน จัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานขององค์กร จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการดูแล รักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในองค์กร/หน่วยงาน ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตาม กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี การดำเนินงานจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

### ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๓ ด้านดังนี้

๑. การดำเนินงาน (Operation : O) หมายถึง การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตของหน่วยรับตรวจ
๒. การรายงานทางการเงิน (Financial : F) หมายถึง รายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้นเพื่อใช้ภายในและภายนอกหน่วยรับตรวจ เป็นไปอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา
๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance : C) ได้แก่การ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานที่องค์กรได้กำหนดขึ้น การควบคุมภายใน หรือ ระบบการควบคุมภายใน เป็นสิ่งที่ผู้บริหารระดับสูงขององค์กร/หน่วยงานควรให้ความสำคัญ เพราะเป็นพันธกรณีที่สำคัญ ซึ่งจะช่วยให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างสำเร็จลุล่วง ตาม นโยบายและวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน

### สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

- ๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหารความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงานเป็นต้น
- ๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมายระเบียบข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือสภาพการแข่งขันสภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมืองเป็นต้น

**ผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง สภาวะการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนาและมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น

แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิการแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆทั้งในหน่วยงานราชการรัฐวิสาหกิจและบริษัทจำกัด หรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทาน หรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติการกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission COSO๒๐๑๓) และตามการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ของโรงพยาบาลเชียงใหม่ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้จะช่วยให้โรงพยาบาลเชียงใหม่ ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

#### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างสืบทอดวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

มติที่ประชุม รับทราบ และดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงฯ เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายงานการวิเคราะห์ฯ แนบท้ายนี้

#### ๔.๒ จัดทำแผน แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

คณะกรรมการ ร่วมกันพิจารณาความเสี่ยงของหน่วยงาน ที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สรุปในปี ๒๕๖๒ ให้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงในเรื่องที่สำคัญ ๔ เรื่อง คือ

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทนที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว (การใช้รถราชการ)
๔. การใช้อำนาจหน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์ /การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ

มติที่ประชุม รับทราบ และดำเนินการจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ๔ ประเด็นหลัก ตามที่คณะกรรมการพิจารณา และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ฯ เสนอต่อผู้บริหารรับทราบต่อไป

วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๐๐น.

ปณิตา กล้าหาญ                      ผู้บันทึกการประชุม  
(นางปณิตา กล้าหาญ)

ภรณ์ญา จิตต์ปรีชา                      ผู้ตรวจรายงานการประชุม  
(นางสาวภรณ์ญา จิตต์ปรีชา)