



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลอุทัยธานี อ.เมืองฯ จ.อุทัยธานี ๖๑๐๐๐

ที่ วน ๐๐๓๒๒๐๑/พิเศษ

วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขอเชิญร่วมประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน เรื่อง ปัญหาการเบิกจ่าย

ค่าตอบแทนและแนวทางการป้องกัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน หัวหน้ากลุ่มงานการเงิน และเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน ทุกท่าน

ด้วยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กระทรวงสาธารณสุขได้กำหนดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในตัวชี้วัดที่ ๔๔ ซึ่งเป็นแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence-Based Integrity and Transparency Assessment : EBIT) จำนวน ๒๖ ข้อ (๒๖ EB) ซึ่งทุกหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ต้องผ่านเกณฑ์การประเมินร้อยละ ๘๐ ตามแผนงานที่ ๑๑ การพัฒนาระบบธรรมาภิบาล และองค์รค์คุณภาพ ยุทธศาสตร์ บริหารความเป็นเลิศด้วยธรรมาภิบาล (Governance Excellence) ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี ด้าน การสาธารณสุข

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ จึงขอเชิญท่านเข้าร่วมประชุม วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน เรื่อง ปัญหาการเบิกจ่ายค่าตอบแทนและแนวทางการป้องกัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำหรับการตอบแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ ข้อ EB ๒๐ “หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน” และข้อ EB ๒๑ “หน่วยงานมีการจัดการ ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการกำหนดมาตรการ กลไก หรือการวางระบบในการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน” ในวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓ เวลา ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องกลุ่มงานการเงิน ชั้น ๒ อาคารผู้ป่วยนอกและกายภาพบำบัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเข้าประชุมตามวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าว

(นายสุรศักดิ์ มีวันเนื่อง)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

ประธานคณะกรรมการดำเนินงานคุณธรรมและ
ความโปร่งใสในการดำเนินงานของโรงพยาบาลอุทัยธานี

รายงานการประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน
เรื่อง ปัญหาการเบิกจ่ายค่าตอบแทนและแนวทางการป้องกัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓ เวลา ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องกลุ่มงานการเงิน ชั้น ๒ อาคารผู้ป่วยนอกและกายภาพบำบัด

ผู้มาประชุม

๑. นายสุรศักดิ์ มีวันเนือง	รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร
๒. นายพรชัย หาญดี	หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป
๓. นางสาวพรอำพัน กมลรัตนกุล	นิติกร
๔. นางนวลประภา โตเสาวลักษณ์	หัวหน้ากลุ่มงานการเงิน
๕. นางสาวนุชนารถ คงมาก	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
๖. นางจริญญา ศรีชนะนนท์	นักวิชาการการเงินและบัญชี
๗. นางสาวปณิธิ เจตน์เกษตรกรรม	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
๘. นางสาวปวีณา พรหมชาติ	นักวิชาการการเงินและบัญชี
๙. นางอรทัย ประทุมไพสันธ์	พนักงานธุรการ
๑๐. นางสาววันดี จันทร์ดี	นักวิชาการการเงินและบัญชี
๑๑. นางสาวณัฐนิช สติตพงษ์	นักวิชาการการเงินและบัญชี

เริ่มประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

นายสุรศักดิ์ มีวันเนือง รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร ในฐานะประธานการประชุมกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามวาระประชุมดังต่อไปนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

เนื่องด้วยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดให้มีการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในตัวชี้วัดที่ ๔๔ ซึ่งเป็นแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence-Based Integrity and Transparency Assessment : EBIT) จำนวน ๒๖ ข้อ (๒๖ EB) ซึ่งทุกหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ต้องผ่านเกณฑ์การประเมินร้อยละ ๙๐ ตามแผนงานที่ ๑๑ การพัฒนาระบบธรรมาภิบาล และองค์กรคุณภาพ ยุทธศาสตร์บริหารความเป็นเลิศด้วยธรรมาภิบาล (Governance Excellence) ภายใต้ ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี ด้านการสาธารณสุข โดยมีหน่วยงานเข้ารับการประเมินทั้งหมด ๑,๘๕๐ หน่วยงาน ประกอบด้วย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ และโรงพยาบาลชุมชนทุกแห่ง

จากแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ ข้อ EB ๒๐ ได้กำหนดให้หน่วยงานต้องมีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน เมื่อพิจารณาแล้วเห็นสมควรนำปัญหาเรื่องการเบิก ค่าตอบแทน ซึ่งเป็นปัญหาที่มีความสำคัญและมีความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต มาเป็นหัวข้อในการวิเคราะห์ ความเสี่ยงตามข้อ EB ๒๐ นี้

ที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒...

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

นายสุรศักดิ์ มีวันเนื่อง รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร เสนอเรื่องให้ที่ประชุมพิจารณาดังนี้
แนวโน้มของการเกิดปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

การเบิกจ่ายค่าตอบแทนของโรงพยาบาลอุทัยธานี แม้จะไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตเบิกจ่ายค่าตอบแทน แต่หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขหลายแห่งได้มีการตรวจพบปัญหาการเบิกจ่ายค่าตอบแทนผิดพลาด และทุจริตเบิกจ่ายค่าตอบแทนซ้ำซ้อนหรือเบิกจ่ายโดยไม่มีสิทธิ จึงเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและนำมาซึ่งการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผลประโยชน์ส่วนรวมและผลประโยชน์ส่วนตัวได้ ดังนั้น การป้องกันความเสี่ยงในปัญหาที่อาจเกิดขึ้น คือ การกำหนดมาตรการในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน รวมถึงจัดให้มีการควบคุม กำกับ ดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ทางราชการ และเบิกจ่ายค่าตอบแทนเป็นไปตามความจริงและถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป ดังนั้น จึงขอให้ที่ประชุมร่วมกันแสดงความคิดเห็นแลกเปลี่ยนความรู้และแนวคิดที่แสดงถึง

- ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
- ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำมาตรการและหรือแนวทางการป้องกัน

ผลประโยชน์ทับซ้อนในเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

- เสนอข้อเสนอแนะ

ผู้เข้าร่วมประชุม ร่วมกันพิจารณาและเสนอรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงอาจทำให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๑) เจ้าหน้าที่ส่งหลักฐานเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ โดยในวันนั้นไม่ได้ขึ้นปฏิบัติงานนอกเวลาตามที่ได้รับมอบหมายเป็นคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาผู้มีอำนาจสั่งการ และมีการส่งเบิกจ่ายค่าตอบแทนและจ่ายให้

๒) เจ้าหน้าที่ส่งหลักฐานการเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ โดยไม่ได้รับมอบหมายเป็นคำสั่งฯ แต่สามารถตรวจสอบหลักฐานได้ว่าขึ้นปฏิบัติงานจริง และมีการจัดทำคำสั่งย้อนหลังโดยมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้

๓) เจ้าหน้าที่ส่งหลักฐานการเบิกจ่ายค่าตอบแทน คือ การลงนามการขึ้นปฏิบัติงานนอกเวลา โดยขึ้นปฏิบัติงานแทนผู้ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งฯ เมื่อถูกทักท้วงจึงมีการขออนุมัติแลกเวรย้อนหลัง แต่สามารถตรวจสอบหลักฐานได้ว่าขึ้นปฏิบัติงานจริง และมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้

๔) เจ้าหน้าที่ส่งหลักฐานการเบิกจ่ายค่าตอบแทนโดยไม่มีกรลงนามการขึ้นปฏิบัติงานนอกเวลาแต่ขึ้นปฏิบัติงานตามคำสั่งฯ และสามารถตรวจสอบหลักฐานได้ว่าขึ้นปฏิบัติงานจริงและมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้

๕) เกิดความเสียหาย/ผิดระเบียบฯ พอยอมรับได้ คือ ขึ้นปฏิบัติงานนอกเวลาตามคำสั่งฯ และมาลงนามปฏิบัติงานย้อนหลัง แต่สามารถตรวจสอบหลักฐานได้ว่าขึ้นปฏิบัติงานจริงและมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้

๖) เจ้าหน้าที่เบิกจ่ายค่าตอบแทนซ้ำซ้อน เบิกเป็นเท็จ หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๗) เจ้าหน้าที่เบิกจ่ายค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๘) เจ้าหน้าที่เบิกจ่ายเบียดเบียนมาจ่าย และเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข เช่น พตส. เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๙) เจ้าหน้าที่...

๙) เจ้าหน้าที่เบิกเงิน P๔P เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑๐) การขาดระบบควบคุมภายในที่ดีของหน่วยงาน ทำให้เจ้าหน้าที่สามารถใช้ช่องว่างเบิกค่าตอบแทนเป็นเท็จ หรือผิดระเบียบได้

๒. การวิเคราะห์เพื่อจัดทำมาตรการและหรือแนวทางการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

การทุจริตประพฤติมิชอบในแวดวงราชการรวมถึงการแสวงหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินและเงินของทางราชการ นับว่าเป็นปัญหาสำคัญที่จะต้องมีการและแนวทางปฏิบัติสำหรับควบคุมกำกับดูแลอย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรมเพื่อเร่งรัดดำเนินการแก้ไข ซึ่งเมื่อพิจารณาถึงสถานการณ์ในปัจจุบันพบว่ามีจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาสและข้อจำกัด ที่จะต้องนำมาประกอบการพิจารณากำหนดมาตรการและแนวทาง ดังนี้

๑) จุดแข็งในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๑.๑) การมีแนวปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานในการช่วยป้องกันปัญหาการเบิกค่าตอบแทน เช่น การจัดทำมาตรฐานควบคุมการเบิกจ่ายค่าตอบแทนภายในโรงพยาบาลอุทัยธานี ระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

๑.๒) เจ้าหน้าที่ภายในและภายนอกหน่วยงานเริ่มมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังและร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑.๓) การมีมาตรการกำหนดโทษทางวินัย ทางละเมิดและทางอาญาสำหรับเจ้าหน้าที่ที่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งได้กำหนดไว้ชัดเจนแล้วในกฎหมายและระเบียบต่างๆ

๒) จุดอ่อนที่ยังคงเป็นปัญหาเอื้อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑) หน่วยงานยังไม่นำแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการเบิกจ่ายค่าตอบแทนซ้ำซ้อน เบิกจ่ายเป็นเท็จหรือเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มาปฏิบัติอย่างจริงจัง

๒.๒) ผลกระทบจากภาวะค่าครองชีพและปัญหาเศรษฐกิจ เป็นปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

๒.๓) การขาดประสิทธิภาพของระบบคุณธรรมในการบริหารงานบุคคลภาครัฐ

๓) โอกาสที่สนับสนุนต่อการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

๓.๑) การกำหนดให้หน่วยงานมีตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐอย่างต่อเนื่อง

๓.๒) กระทรวงสาธารณสุขและกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง มีระเบียบและแนวทางปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมกำหนดไว้ชัดเจน ช่วยควบคุมการเบิกจ่ายค่าตอบแทน

๓.๓) หน่วยงานที่มีความรับผิดชอบเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในการเบิกจ่ายค่าตอบแทนอย่างชัดเจน เช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ผู้ตรวจสอบภายในระดับจังหวัด ฯลฯ คอยตรวจสอบและควบคุมการเบิกจ่ายค่าตอบแทนอีกชั้นหนึ่ง

๔) ข้อจำกัดที่เป็นอุปสรรคในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

๔.๑) การเพิกเฉย ละเลย หรือขาดความตระหนักในสำคัญของการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน อันเป็นเงินแผ่นดิน ที่ประชาชนทุกคนต้องช่วยกันดูแลรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม

๔.๒) ยังคง...

๔.๒) ยังคงมีแนวความคิดในรูปแบบ Analog thinking (ฐาน ๑๐) ซึ่งเห็นแก่ประโยชน์ส่วนตัวมากกว่าประโยชน์ส่วนรวม และยังไม่เข้าถึงแนวคิดในแบบ Digital thinking (ฐาน ๒) คือเห็นแก่ผลประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว

๓. ข้อเสนอแนะ

ในปัจจุบัน กลุ่มงานการเงินของโรงพยาบาลอุทัยธานี ได้ดำเนินการเบิกจ่ายค่าตอบแทนโดยยึดถือและปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนแบบท้ายข้อบังคับกระทรวงต่างๆ ว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนแก่เจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด เช่น

- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ และฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๕๒

- ประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง รายละเอียดการดำเนินการจ่ายเงินค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทน แบบท้ายข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุข ว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริหารในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๔๔ (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๕๔

- หนังสือกระทรวงสาธารณสุข ค่วนที่สุด ที่ สธ ๐๒๐๑.๐๔๒/ว ๑๐๖๑ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๕๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทน แบบท้ายข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุข ว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริหารในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๔๔ (ฉบับที่ ๑๑) พ.ศ. ๒๕๕๔ และ (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๕๔

ทั้งนี้ เพื่อให้การเบิกค่าตอบแทนมีความถูกต้องและป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เบิกจ่ายซ้ำซ้อน เบิกจ่ายเท็จ หรือปฏิบัติงานไม่ครบหรือไม่ปฏิบัติงานตามที่มีคำสั่งให้ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ จึงมีข้อเสนอแนะให้ดำเนินการปรับปรุงดังต่อไปนี้

๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายโดยละเอียด ทั้งหมดและมีการตรวจทาน ๒ ครั้ง (Double-Check) ให้ถูกต้องตรงกับข้อมูลหลักฐานการขออนุมัติเบิกเงิน ก่อนจัดทำคำขออนุมัติจ่ายเงินจากผู้อำนวยการโรงพยาบาล

๓.๒ จัดให้มีการสแกนลายนิ้วมือเป็นหลักฐานการปฏิบัติงาน

๓.๓ ให้หัวหน้างาน กำกับตรวจสอบ ควบคุม และประเมินผล และรับรองการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาที่ปฏิบัติราชการนอกเวลา อาจมีการสุ่มตรวจการปฏิบัติงานนอกเวลาในวันหยุดราชการ

๓.๔ เพิ่มมาตรการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้มีความเคร่งครัดมากขึ้น

๓.๕ จัดทำ Flow Chart การเบิกค่าตอบแทนต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ที่ประชุม เห็นชอบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องอื่นๆ

ไม่มี

เลิกประชุมเวลา ๑๗.๓๐ น.

พรอำพัน กมรัตน์กุล.
(นางสาวพรอำพัน กมรัตน์กุล)
ผู้ตรวจรายงานการประชุม


(นายพรชัย หาญดี)
ผู้ตรวจรายงานการประชุม