

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน



โรงพยาบาลพะเยา
ปีงบประมาณ 2562

คำนำ

โรงพยาบาลพะเยา ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การรับสินบน โดยดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุก ในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การรับสินบน ที่ได้ไปจัดทำกรอบแนวทาง และมาตรการป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน การรับสินบนให้บุคลากรได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายที่สำคัญ

โรงพยาบาลพะเยา

เมษายน 2562

สารบัญ

	หน้า
หลักการและเหตุผล	1
นิยาม	1 - 2
การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	2 - 7
กรอบแนวทางการป้องกันการรับสินบน และการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	7 - 9
สรุปประเด็นสำคัญ	10

หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ถือเป็น การทุจริตคอร์รัปชั่นประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจ ในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะ ของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้เรื่องดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริต หรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาทุจริตประพฤติมิชอบในระดับ ที่รุนแรงขึ้น สะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาล และเป็นปัญหาอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

เพื่อแก้ปัญหาความเสี่ยงที่จะเกิดจากการปฏิบัติงานดังกล่าว โรงพยาบาลพะเยา จึงได้ดำเนินการ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ 2562 เพื่อยกระดับมาตรฐานจริยธรรม คุณธรรม และความโปร่งใสของโรงพยาบาลพะเยา โดยกำหนดมาตรการ สำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต มีการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และแก้ปัญหาการกระทำ ผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน มาใช้เป็นข้อมูลในการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยง จัดทำคู่มือ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ของโรงพยาบาลพะเยา เพื่อเป็นแนวทางการป้องกันและยับยั้งการกระทำทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต

นิยาม

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและ ควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะ เป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้น รับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้จัก ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึง ผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กร ต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัด หรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติ พี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสีย ได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้น กับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิด ผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

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

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้





ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

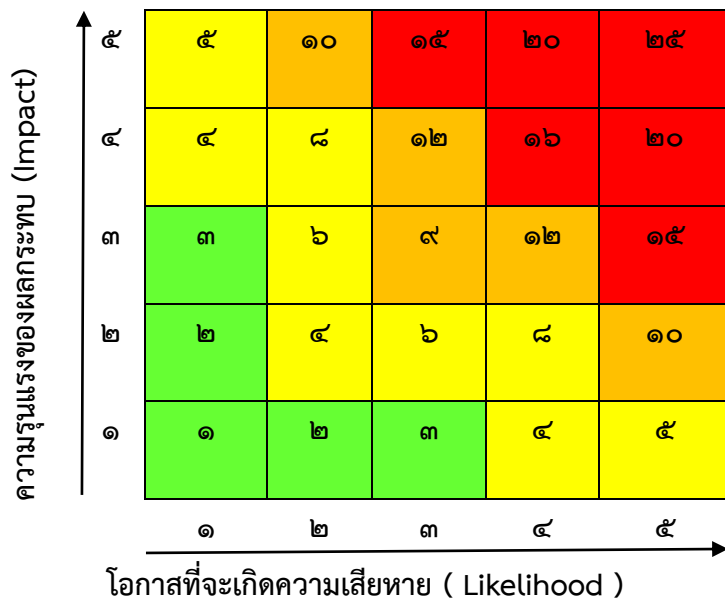
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact)

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 

ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)



การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) โรงพยาบาลพะเยา

โรงพยาบาลพะเยา ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๑. พิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการกระทำทุจริต หรือ อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
 - กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์แก่ตนเองและพวกพ้อง
 - กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจทำให้เกิดการให้ดุลยพินิจที่ไม่เหมาะสมเอื้อประโยชน์ หรือให้การช่วยเหลือแก่ตนเอง และพวกพ้อง รวมถึงการกีดกัน หรือ เป็นอุปสรรคต่อบุคคลอื่น ๆ
 - กระบวนการที่มีช่องทางการเรียกร้อย หรือรับผลประโยชน์จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทั้งทางตรงและทางอ้อม
๒. กระบวนการที่เข้าข่าย มีโอกาสเสี่ยงต่อการกระทำทุจริต หรืออาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในโรงพยาบาลพะเยา
 - การรับ – จ่ายเงิน
 - การบันทึกบัญชีรับ – จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
 - การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ
 - การกำหนดราคาคูณลักษณะคุณลักษณะเฉพาะ วัสดุ ครุภัณฑ์
 - การตรวจรับพัสดุ
 - การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
 - การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ
 - การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา
 - การเบิกค่าตอบแทน
 - การใช้รถราชการ
๓. ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น กรณีที่ได้มีการป้องกันที่เหมาะสม
 - การสูญเสียงบประมาณ
 - เปิดช่องทางและโอกาสให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ
 - เสียชื่อเสียง เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ขาดความน่าเชื่อถือ
๔. แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
 - ๔.๑ ปลุก / สร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงพยาบาลพะเยา มีความสุจริตไม่ทนต่อการกระทำ

ทุจริต

- เผยแพร่และขับเคลื่อนค่านิยมบุคลากรกระทรวงสาธารณสุข “MOPH”
 - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน
 - จัดทำโครงการส่งเสริม ด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้กับเจ้าหน้าที่ในสังกัด
 - ส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชา กระทำตนเป็นแบบอย่างที่ดี
- ๔.๒ การป้องกันเหตุการณ์ หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน
 - กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบนทุกรูปแบบ มาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ แจ้งเวียนให้ทราบหลักเกณฑ์ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
 - การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารบุคคลที่โปร่งใส เป็นธรรม

- การควบคุม กำกับ ตรวจสอบ ติดตามประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรโรงพยาบาลพะเยา อย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง
- จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำทุจริต ประพฤติมิชอบให้สะดวกในการเข้าถึง

โรงพยาบาลพะเยา ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยง จำนวน ๕ ประเด็น เพื่อให้มีความสอดคล้องกับนโยบายกระทรวงสาธารณสุข ดังนี้

๑. กระบวนการจัดหาพัสดุ
๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน
๓. การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
๔. การใช้รถราชการ
๕. การรับสินบน การรับของขวัญ

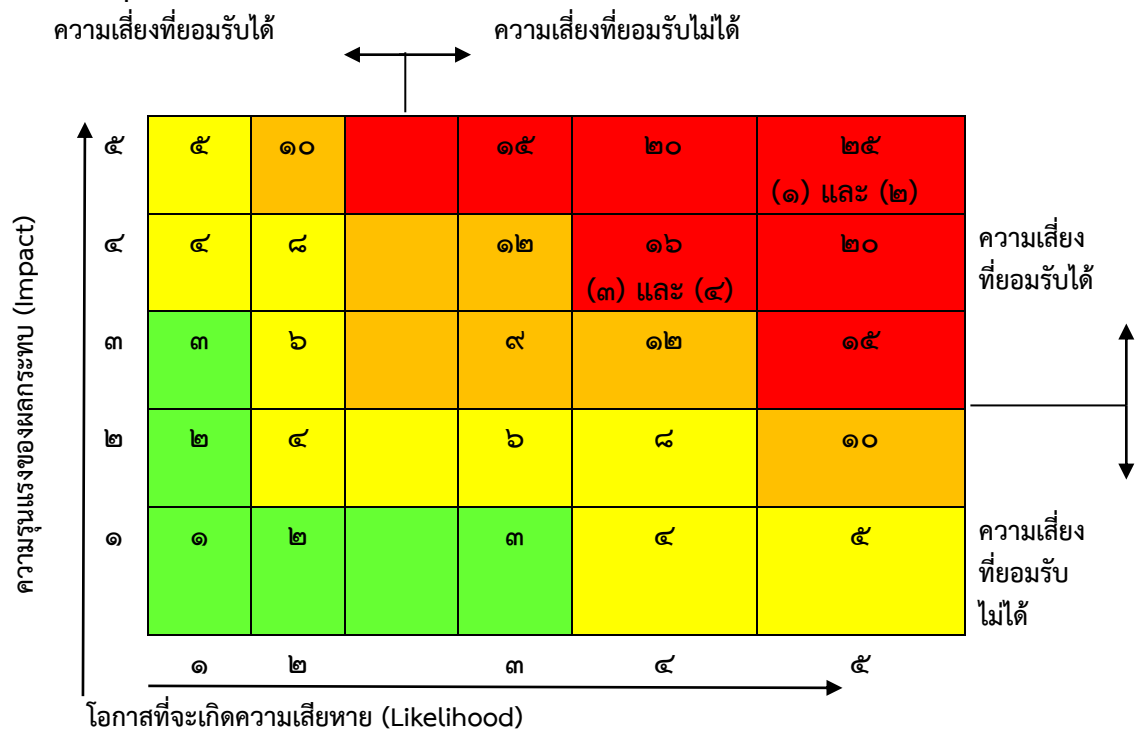
โดยพิจารณาโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ และความรุนแรงของผลกระทบ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรมหรือผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
(๑) การจัดหาพัสดุ	การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่ง ซื้อแบ่งจ้าง และแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	เพื่อให้การจัดหาพัสดุโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยนหรือโดย วิธีอื่นใดให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และ มติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องรวมถึง ดำเนินการตาม เกณฑ์การ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำ เนินงาน หน่วยงาน ภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)	๒	๕	๑๐ (เสี่ยงสูง)	๓
(๒) การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนา	การจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนา เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้การจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา เป็นไป อย่างถูกต้องตามแผนที่ขออนุมัติ ตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่มีการแสวงหา ผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบ ตามกฎหมาย	๕	๕	๒๕ (เสี่ยง สูงมาก)	๑
(๓) การเบิก ค่าตอบแทน	เบิกค่าตอบแทน - การปฏิบัติงาน นอก และในเวลาฯ - ค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย และเงินเพิ่มสำหรับ ตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษ ของผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่ พิเศษไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้เบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอก เวลา ราชการค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน ให้กับหน่วยบริการ ค่าตอบแทน โดยไม่ทำค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเพิ่ม สำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของ ผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่พิเศษเป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้องไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อัน มิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย	๔	๔	๑๖ (เสี่ยง สูงมาก)	๒

ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
(๔) การใช้รถราชการ	๑. ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๒. ผู้ใช้รถราชการ ละเลย การปฏิบัติตาม ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๓. ใช้ เก็บรักษา ซ่อม บำรุง รถส่วนกลาง เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บ รักษา การ ซ่อมบำรุง รถ ส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖	เพื่อให้การใช้รถราชการ เป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้องและป้องกันการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	๔	๔	๑๖ (เสี่ยง สูงมาก)	๒

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปผล ได้ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา	ลำดับ ๑ (เสี่ยงสูงมาก = ๒๕ คะแนน)
การเบิกค่าตอบแทน	ลำดับ ๒ (เสี่ยงสูงมาก = ๑๖ คะแนน)
การใช้รถราชการ	ลำดับ ๒ (เสี่ยงสูงมาก = ๑๖ คะแนน)
การจัดหาพัสดุ	ลำดับ ๓ (เสี่ยงสูง = ๑๐ คะแนน)

จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน นำผลที่ได้มา กำหนดมาตรการ วิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

มาตรการ/กิจกรรม	กลุ่มเป้าหมาย/ จำนวนคน	วิธีการควบคุม กำกับ ติดตาม ตรวจสอบให้เป็นไปตามประกาศ มาตรการ
1. มาตรการการจัดทำ โครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา	เจ้าหน้าที่ในสังกัด โรงพยาบาลจังหวัด ทุกระดับ	<ol style="list-style-type: none"> แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งในระดับกิจกรรมและระดับองค์กร และจัดวางระบบควบคุมภายใน/บริหารความเสี่ยงขององค์กร จัดตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย โรงพยาบาลพะเยา และดำเนินการตรวจสอบหน่วยงานในสังกัด โรงพยาบาลพะเยาทุกระดับ จัดทำแนวทางการการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด จัดการฝึกอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ ในการดำเนินการตามเกณฑ์การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง
2. มาตรการเบิก ค่าตอบแทน 2.1 เงินเพิ่มสำหรับ ตำแหน่ง ที่มีเหตุพิเศษ ของผู้ปฏิบัติงานด้านการ สาธารณสุข - ค่าตอบแทน พ.ต.ส. - ค่าตอบแทน ค.ต.ส. - ค่าตอบแทน พ.ต.พทส.	บุคลากรในสังกัด โรงพยาบาลพะเยา	<ul style="list-style-type: none"> - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อพิจารณาการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนกำลังคนด้านสาธารณสุข (พ.ต.ส. ,ค.ต.ส. , พ.ต.พทส.) - มีการประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาค่าขอเบิกเงินค่าตอบแทน ประจำปีงบประมาณ (๑ ตุลาคม – ๓๐ กันยายน) - ถ้าหากมีบุคลากรยื่นความประสงค์ขอรับเงินค่าตอบแทน ระหว่างปี ด้วยกรณีการบรรจุใหม่ อัตรากำลังใหม่ ย้าย/โอน หรือ มีคุณสมบัติเพิ่มขึ้นจึงขอเปลี่ยนกลุ่มลักษณะการปฏิบัติงานจริง โดยมีอัตราค่าตอบแทนเพิ่มขึ้น เป็นต้น จะมีการทำหนังสือเวียนขอมติจากคณะกรรมการเพื่อพิจารณาการอนุมัติจ่ายค่าตอบแทนเป็นกรณีไป แล้วรวบรวมข้อมูลการขอระหว่างปีเพื่อเสนอคณะกรรมการเพื่อรับรองในการประชุมประจำปีต่อไป

มาตรการ/กิจกรรม	กลุ่มเป้าหมาย/ จำนวนคน	วิธีการควบคุม กำกับ ติดตาม ตรวจสอบให้เป็นไปตามประกาศ มาตรการ
<p>2.2 ค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษแพทย์ ทันตแพทย์ และเภสัชกร</p>	<p>บุคลากรตำแหน่ง นายแพทย์ ทันตแพทย์ และ เภสัชกรที่ปฏิบัติงาน ในสังกัดโรงพยาบาล พะเยา โดยไม่ทำเวช ปฏิบัติส่วนตัวและ หรือปฏิบัติงานใน โรงพยาบาลเอกชน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กรณีมีการขอรับเงินค่าตอบแทน แล้วคณะกรรมการเห็นว่า มีความขัดแย้งกับระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติ และไม่สามารถแก้ปัญหา ให้ได้ข้อยุติในระดับหน่วยงานได้ จะมีการทำหนังสือหรือสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุขเป็นรายกรณีต่อไป - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณาการเบิกจ่ายเงิน ค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษแพทย์ ทันตแพทย์ และเภสัชกร ของ จังหวัดพะเยา) - มีการประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาคำขอรับเงินค่าตอบแทน ประเภทเงินเพิ่มพิเศษฯ ประจำปีงบประมาณ (๑ ตุลาคม – ๓๐ กันยายน) - ถ้าหากมีบุคลากรยื่นความประสงค์ขอรับเงินค่าตอบแทนระหว่างปี ด้วยกรณีการบรรจุใหม่ อัตราจ้างใหม่ ย้าย/โอน จะมีการทำหนังสือ เวียนขอมติจากคณะกรรมการเพื่อพิจารณาการอนุมัติจ่าย ค่าตอบแทนเป็นกรณีไป แล้วรวบรวมข้อมูลการขอรับเงินระหว่างปี เพื่อเสนอคณะกรรมการเพื่อรับรองในการประชุมประจำปีต่อไป
<p>2.3 ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้หน่วย บริการในสังกัดกระทรวง สาธารณสุข</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานในหน่วย บริการในช่วงนอก เวลาราชการ และ เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานนอก หน่วยบริการ หรือ ต่างหน่วยบริการ ทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลา ราชการ</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการจ่ายเงิน ค่าตอบแทน แนบท้ายข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการ จ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้หน่วยบริการใน สังกัดกระทรวงสาธารณสุข (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๕๒ ๒. จัดทำเอกสารแนวทางการเบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานให้หน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข (ฉบับที่ ๕) เผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับดำเนินการตาม แนวทางกำหนด ๓. จัดการประชุมซักซ้อมแนวทางในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ฯ (ฉบับที่ ๕) ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับได้ทราบและถือ ปฏิบัติ ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย โรงพยาบาลพะเยา และดำเนินการตรวจสอบหน่วยบริการใน สังกัดทุกระดับ

มาตรการ/กิจกรรม	กลุ่มเป้าหมาย/ จำนวนคน	วิธีการควบคุม กำกับ ติดตาม ตรวจสอบให้เป็นไปตาม ประกาศมาตรการ
3.มาตรการการใช้รถ	บุคลากรของ โรงพยาบาลพะเยา	<ul style="list-style-type: none">- จัดทำประกาศโรงพยาบาลพะเยา เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560- แจ้งให้ผู้ปฏิบัติดำเนินการตามแนวทางการใช้รถยนต์ราชการของโรงพยาบาลพะเยา- มีการเรียงลำดับความสำคัญของการใช้รถยนต์ราชการของโรงพยาบาลพะเยา- แจ้งประกาศมาตรการให้ทุกกลุ่มงานทราบและถือปฏิบัติ- มีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้นเพื่ออนุมัติ
4. มาตรการการจัดหา พัสดุ	บุคลากรของ โรงพยาบาลพะเยา	จัดทำประกาศโรงพยาบาลพะเยา เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐในสังกัดโรงพยาบาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 แจ้งประกาศมาตรการ การจัดหาพัสดุให้ทุกกลุ่มงานของโรงพยาบาลพะเยา และติดประกาศไว้ที่บอร์ดประชาสัมพันธ์ของโรงพยาบาลพะเยา
5. การรับผลประโยชน์ ต่างๆและผลจากการรับ ผลประโยชน์นั้นส่งผลต่อ การตัดสินใจในการ ดำเนินการตามอำนาจ หน้าที่	เจ้าหน้าที่ในสังกัด โรงพยาบาลจังหวัด ทุกระดับ	มีการประชุมชี้แจง ได้มอบนโยบายและแนวทางการดำเนินงานให้แก่เจ้าหน้าที่ในสังกัด และได้ประกาศเจตนารมณ์สุจริตตามรอยพ่อ ขอทำดีเพื่อแผ่นดิน ผู้บริหารประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน โดยประกาศการให้และรับของขวัญแก่ข้าราชการชั้นผู้ใหญ่หรือผู้บังคับบัญชาในเทศกาลปีใหม่

สรุปประเด็นสำคัญ

1. มาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุก ในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหา โดยพิจารณาจากการกระทำผิดวินัย เจ้าหน้าที่ของรัฐที่เป็นปัญหาและพบบ่อยใน 5 ประเด็น คือ

- การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้รถราชการ
- การจัดหาพัสดุ
- การรับสินบน การรับของขวัญ

2. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาจัดทำกรอบแนวทางมาตรการป้องกันการรับสินบน การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ของโรงพยาบาลพะเยาต่อไป