



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม.....

ที่ อต.๐๐๓๓๓.๓๐๑/๖๑.....วันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗.....

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน.....

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม

### เรื่องเดิม

ตามที่ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ตัวชี้วัดที่ ๘ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน MOIT๑๗ หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการกำหนดมาตรการและวางระบบเพื่อจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน นั้น

### เรื่องพิจารณา/เรื่องรายงาน

โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม ได้ดำเนินการ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน และบันทึก แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินงาน ฯ มาเพื่อทราบและขออนุญาตนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ต่อไป

### เรื่องเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบ และขอได้โปรดดำเนินการ

๑. ลงนาม รับทราบ

๒. ลงนาม อนุญาตให้นำเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ และหรือบอร์ดประชาสัมพันธ์ ของ

โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม ต่อไป

(นางสาวชญญ์ลักษณ์ จิตอำมาตย์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

- ทราบ

- สั่งการ อนุญาต ตามข้อ ๒

(นายธำปันท สิงห์ไพบูลย์พร)

นายแพทย์เชี่ยวชาญ

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม

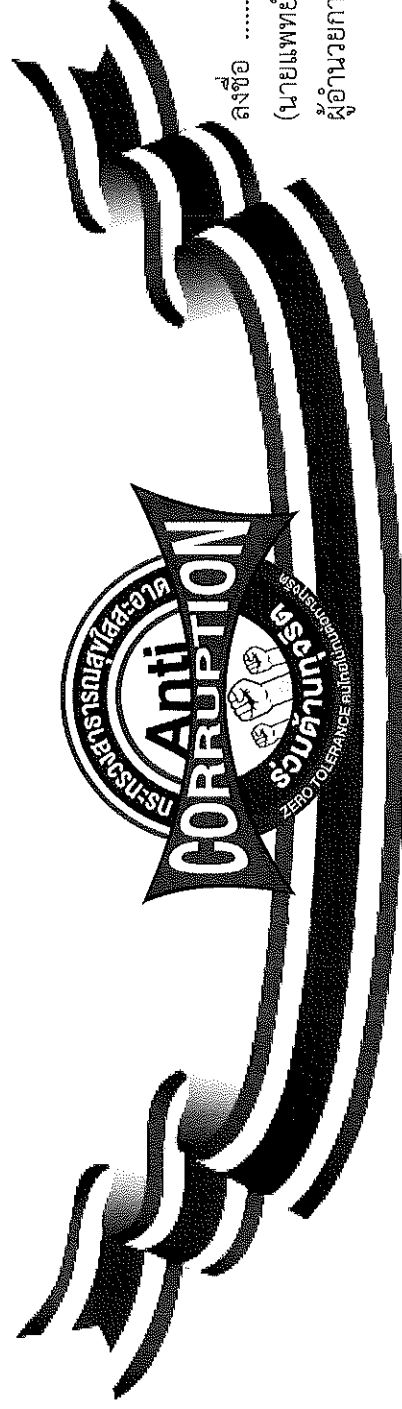
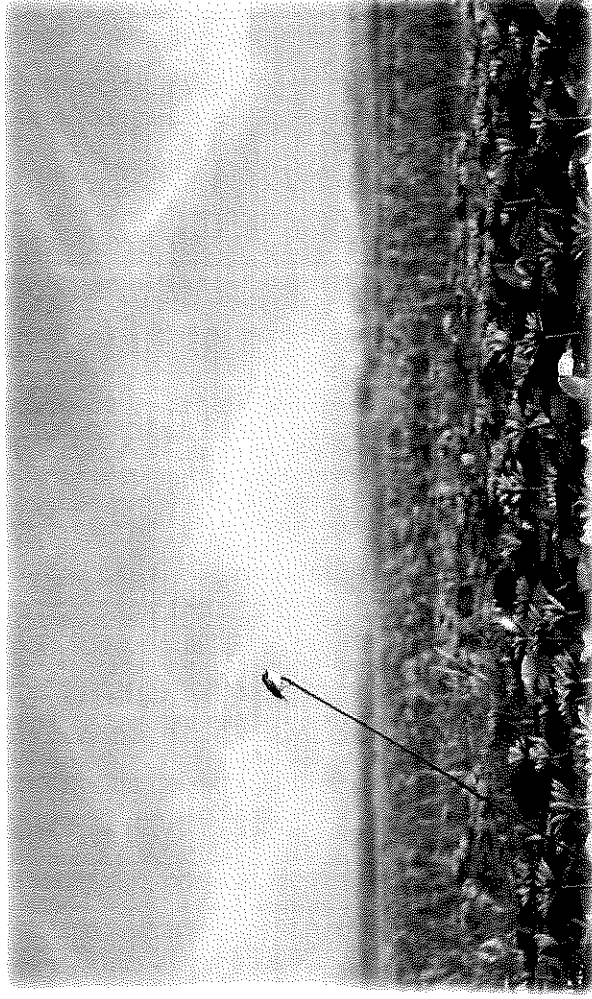
แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม  
ตาม ประกาศโรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม  
เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของโรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของโรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม	
<p>ชื่อหน่วยงาน: กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม อำเภอประจักษ์ศิลปาคมจังหวัดอุดรธานี  วัน/เดือน/ปี: ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗</p> <p>หัวข้อ: หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน</p> <p>รายละเอียดข้อมูล(โดยสรุปหรือเอกสารแนบ)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. หนังสือแสดงหลักฐานการจัดการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของหน่วยงาน</li> <li>๒. สรุปผลการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของหน่วยงาน</li> <li>๓. รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของหน่วยงาน และแนบแบบรายงานความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗</li> <li>๔. หนังสือเสนอผู้บริหารเพื่อทราบ และขออนุญาตนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน</li> </ol> <p>Linkภายนอก: โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม <a href="https://www.prachakhospital.go.th">https://www.prachakhospital.go.th</a>.</p> <p>หมายเหตุ: .....</p>	
<p><b>ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล</b>  ธัญญลักษณ์ จิตอำมาตย์  (นางสาวธัญญลักษณ์ จิตอำมาตย์)  ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน  วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๗</p>	<p><b>ผู้อนุมัติรับรอง</b>  ธำปันท สิงห์ไพบูลย์พร  (นายธำปันท สิงห์ไพบูลย์พร)  ตำแหน่ง นายแพทย์เชี่ยวชาญ  ผู้อำนวยการโรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม  วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๗</p>
<p><b>ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่</b>  ณรงค์กรณ์ สารภา  (นายณรงค์กรณ์ สารภา)  ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ  วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๗</p>	

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



## คำนำ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลประจำจังหวัดศรีสะเกษ ปีนี้ เป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติตาม นโยบายสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ตัวชี้วัดที่ ๘ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน MOIT๑๗ หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เปิดเผยมการดำเนินการของหน่วยงานเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ การประเมินด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเป็นระบบ และการเฝ้าองค์ความรู้แก่บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อเป็นการปลูกฝังและปรับปรุงงานความคิดของบุคลากรภายในหน่วยงานให้มีความตระหนัก และสามารถแยกแยะเรื่องประโยชน์ส่วนตัวออกจากเรื่องประโยชน์ส่วนรวมได้

ดังนั้น โรงพยาบาลประจำจังหวัดศรีสะเกษ จึงได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงานนี้ขึ้น เสนอผู้บริหารสูงสุดรับทราบและขอ อนุญาตนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของโรงพยาบาลประจำจังหวัดศรีสะเกษต่อไป

โรงพยาบาลประจำจังหวัดศรีสะเกษ

พ.ศ. ๒๕๖๗

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๖
หลักการและเหตุผล	๖
วัตถุประสงค์	๘
บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๙
เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ	๙
เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน (บุคลากร)	๙
ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)	๑๐
การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงานโรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๑๑
๑) การระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ต้นเหตุของความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการประเมินระดับความเสี่ยงในหน่วยงาน	๑๑
๒) แผนที่ความเสี่ยง (Risk Matrix)	๑๓
๓) การกำหนดมาตรการในการควบคุม และการวิเคราะห์สภาพการณ์ปัจจุบัน	๑๔
๔) การจัดการความเสี่ยง และการกำหนดระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้	๑๖
๕) แผนการจัดการความเสี่ยง (Risk Planning)	๑๘
๖) การรายงานผลการติดตามความเสี่ยง (Risk Monitoring reporting)	๒๐

## บทที่ ๑ บทนำ

### หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหา ประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติ หน้าที่ที่สาธารณชนคาดหวังว่าความโปร่งใสและเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ของส่วนรวม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยบังเอิญหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุพทุฏมิชอบ ในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาหน่วยงาน อีกด้วย

โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม ได้ดำเนินงานตามนโยบาย สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ดำเนินการวิเคราะห์ความเสียหายเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสียหาย เกี่ยวกับข้อบกพร่องที่ซ่อนตามมาตรฐาน COSO(TheCommitteeof Sponsoring Organizations of theTread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสียหาย หมายถึง ภาวะที่ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร บังคับและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัว หรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปแบบเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไป ดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจ หน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการ โดยมีขอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสียหายเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและความควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและ

ผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสิ่งสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการชดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

#### สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณีกายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ หรือผลการทำงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในของ องค์กร/กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพในการดำเนินโครงการ
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินงาน เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดทำข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และ

การเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO(TheCommitteeof Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลประจำจังหวัดปทุมธานี การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนั้นจะช่วยให้โรงพยาบาลประจำจังหวัดปทุมธานีทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาคำกรกระทำผิดวินัย ของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบต่อวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ "ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็น แบบอย่างที่ดีขึ้นที่ยึดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้ตาม วัตถุประสงค์ที่ตราต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน



## บทที่ ๒

### การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

#### การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิด ผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็น ข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

#### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยมาก
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

#### เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสียหายแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

**ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)**

ลำดับ	ระดับความเสียหาย	ช่วงคะแนน
๑	ความเสียหายระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๖-๒๕
๒	ความเสียหายระดับสูง (High Risk : H)	๑๒-๑๕
๓	ความเสียหายระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕-๑๐
๔	ความเสียหายระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๔

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ที่ซ่อนในหน่วยงาน  
 โรงพยาบาลประจักษ์ศิลปาคม ปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
 ๑) การระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ต้นเหตุของความเสียหาย และการประเมินระดับความเสี่ยงในหน่วยงาน

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			ลำดับ ความ เสี่ยง	
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน		ระดับ
๒. ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน (๐)								
๒.๑ ด้านบริหาร “การจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมสัมมนา”	เพื่อให้การบริหารบุคคล มีการปฏิบัติในแนวทาง เดียวกันและบุคลากร เพียงพอต่อภารกิจ	R๖ การรั่วข้อมูลภายในแล้วนำ ข้อมูล ไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือ ผู้อื่น	RF๖.๑ การเบิกค่าใช้จ่ายเกินสิทธิ ไม่ตรงกับ ความเป็นจริง มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน RF๖.๒ การจัดหาวัสดุในโครงการเอื้อต่อผู้ค้า เช่น คาร์ตโดยสารประจำทาง ค่าที่พัก ค่าอาหาร อาหารว่างและเครื่องดื่ม ส่งผลให้ การเบิกค่าใช้จ่ายเกินจริง	๔	๓	๑๒	สูง	๖
๒.๒ ด้านพัสดุ	เพื่อให้ระบบจัดซื้อจัด จ้าง การบริหารพัสดุ ระบบ สินทรัพย์ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด คุ้มค่าเป็นไปตาม ระเบียบ	R๗ การรับผลประโยชน์ต่างๆและผล จากการรับผลประโยชน์นั้นส่งผลต่อ การตัด สินใจในการดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่	RF๗.๑ การส่งแผนปฏิบัติการจัดซื้อให้ สดง. ล่าช้า การช้อนอกแผน มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน ส่งผลให้โรงพยาบาลมีรายจ่ายมากกว่ารายได้	๕	๔	๒๐	สูงมาก	๓

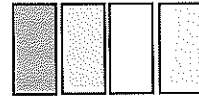
ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			ลำดับ ความ เสี่ยง	
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง คะแนน		
๒.๓ ด้านการบริหารบุคคล	เพื่อให้การบริหารบุคคล มีการปฏิบัติในแนวทาง เดียวกันและบุคลากร เพียงพอต่อภารกิจ	R๙ การทำงานพิเศษโดยอาศัย ตำแหน่งหน้าที่ราชการสร้างความ น่าเชื่อถือ	RF๙.๑ การไม่มีเบาะแสเปลี่ยนเวร/ เบิกไม่ตาม จริง/หัวหน้าเซ็นรอนเงิเบเปลี่ยนเวร มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน RF๙.๒ การเบิกพดต./ฉ.๑๑ มีใบประกอบ วิชาชีพหมดอายุ มากกว่า ๓ ครั้ง/ปี	๕	๔	๒๐	สูงมาก	๔
๒.๔ ด้านความปลอดภัย “การใช้รถราชการ”	R๑๐ การใช้บุคลากรหรือทรัพย์สิน ของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วน ตน		RF๑๐.๑ การขอใช้รถราชการโดยไม่ขออนุญาต ใช้รถ ไม่มีการกำกับติดตามการเบิกจ่ายค่า น้ำมันเชื้อเพลิง RF๑๐.๒ การควบคุม เก็บรักษา นอก หน่วยงาน โดยไม่ขออนุญาต ส่งผลต่อ ภาพลักษณ์องค์กร	๕	๓	๑๒	สูง	๘
๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)	เพื่อให้การบริหารพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาค รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	R๑๕ การทำธุรกรรมกับตนเองหรือเป็น คู่สัญญา และการทำงานหลังจบออก จากตำแหน่งหรือหลังเกษียณ โดยไม่ อิทธิพล	RF๑๕.๑ การจัดซื้อที่มีผู้ขายเดียวมากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน	๕	๕	๒๕	สูงมาก	๒

๒) แผนที่ความเสี่ยง (Risk Matrix)

โอกาสการเกิดขึ้นของต้นเหตุความเสี่ยง (Likelihood: L)

๕			RF๑๐.๑, ๑๐.๒	RF๑๑.๑, ๑๑.๒	
๔		RF๖.๑, ๖.๒, RF๗.๑, ๗.๒	RF๑๒.๑		
๓					
๒					
๑					
	๑	๒	๓	๔	๕

ความรุนแรง ผลกระทบของต้นเหตุความเสี่ยง (Impact)



- สูงมาก (Extreme) ๑๖-๒๕
- สูง (High) ๑๒-๑๕
- ปานกลาง (Middle) ๕-๑๐
- ต่ำ (Low) ๑-๔

## ๓) การกำหนดมาตรการในการควบคุม และภาวะวิเคราะห์สภาพการณ์ปัจจุบัน

ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (Risk : R)/ ต้นเหตุความเสี่ยง (Risk Factor : RF)	มาตรการการควบคุมที่ควรจะมี (ระบุมาตรการในการแก้ไข การป้องกัน การชี้แนะ การตรวจสอบซ้ำ)	สภาพการณ์ในปัจจุบัน		
		มี และ ผลสัมฤทธิ์ สมบูรณ์ (✓)	มีแต่ ผลสัมฤทธิ์ยังไม่สมบูรณ์(?)	ไม่มี (X)
<b>R๒</b> การรู้ข้อมูลภายในแล้วนำข้อมูลไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น				
<b>RF๒.๑</b> การเบิกค่าใช้จ่ายเกินสิทธิ ไม่ตรงกับความเป็นจริง มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน	๑.Preventive Control: จัดทำ Flow chart หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายโครงการ	✓		
<b>RF๒.๒</b> การจัดหาวัสดุในโครงการเอื้อต่อผู้ค้า เช่น ค่ารถโดยสารประจำทาง ค่าที่พัก ค่าอาหาร อาหารว่าง และเครื่องดื่ม ส่งผลให้การเบิกค่าใช้จ่ายเกินจริง	๒.Detective Control: จัดทำ Check List การเบิกจ่ายโครงการ ๓.Directive Control: มีการจัดอบรมการเบิกจ่ายโครงการ ๔.Corrective Control: พัฒนาการจ่ายตรงผู้ขาย หรือสั่งจ่ายเช็คตรงผู้ขาย	✓		X
<b>R๗</b> การรับผลประโยชน์ต่างๆและผลจากการรับผลประโยชน์ส่งผลต่อการตัดสินใจในการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่				
<b>RF๗.๑</b> การส่งแผนปฏิบัติการจัดซื้อให้ สตง.ล่าช้า การซื้อนอกแผน มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน ส่งผลให้โรงพยาบาลมีรายจ่ายมากกว่ารายได้	๑.Preventive Control: จัดให้มีการทำ flow chart แผนพัฒนาโรงพยาบาล ๕ ปี โดยใช้ข้อมูล ๓-๕ ปีย้อนหลัง ๒.Detective Control: ให้มีการรายงานผลการเบิกจ่ายเงินบำรุง/ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.Directive Control: ส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ EGP (เฉพาะเจาะจง) ๔.Corrective Control: ให้มีคณะกรรมการพิจารณาความคุ้มค่า กรณีนอกแผน	✓		
<b>R๘</b> การทำงานพิเศษโดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ราชการสร้างความน่าเชื่อถือ				
<b>RF๘.๑</b> การไม่มีใบแลกเปลี่ยนเวร/เบิกไม่ตามจริง/หัวหน้าเซ็นรองใบเปลี่ยนเวรมากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน	๑.Preventive Control: จัดทำ Flow chart หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทน ๒.Detective Control: จัดทำ Check List การเบิกจ่ายค่าตอบแทน ๓.Directive Control: มีการจัดอบรมการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ๔.Corrective Control: พัฒนาแบบบันทึกค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ	✓	✓	
<b>RF๘.๒</b> การเบิกพตส./ฉ.๑๑ มีใบประกอบวิชาชีพหมดอายุ มากกว่า ๓ ครั้ง/ปี	๑.Preventive Control: จัดทำ Flow chart หลักเกณฑ์การเบิกพตส./ฉ.๑๑ ๒.Detective Control: จัดทำ Check List การเบิกพตส./ฉ.๑๑	✓	✓	

ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (Risk : R)/ ต้นเหตุความเสี่ยง (Risk Factor : RF)	มาตรการการควบคุมที่ควรจะมี (ระบุมาตรการในการแก้ไข การป้องกัน การชี้แนะ การตรวจสอบซ้ำ)	สภาพการณ์ในปัจจุบัน		
		มี และ ผลสัมฤทธิ์ สมบูรณ์ (✓)	มีแต่ ผลสัมฤทธิ์ยัง ไม่สมบูรณ์(?)	ไม่มี (∞)
	<p>๓.Directive Control: มีการจัดอบรมการเบิกพดส./ฉ.๑๑</p> <p>๔.Corrective Control: พัฒนา IT การเฝ้าระวังทั้งหมดอายุใบประกอบวิชาชีพ</p>	✓		
<b>R๑๑ การใช้บุคลากรหรือทรัพยากรของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตน</b>				
RF๑๑.๑ การขอใช้ทรัพยากรโดยไม่ขออนุญาตใช้รถ ไม่มีการกำกับติดตามการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๑.Preventive Control: จัดทำ Flow chart หลักเกณฑ์การใช้รถราชการ			X
RF๑๑.๒ การควบคุม เก็บรักษารถ นอกหน่วยงานโดยไม่ขออนุญาต ส่งผลต่อสภาพลักษณะองค์กร	๒.Detective Control: ให้มีการวิเคราะห์การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน			X
	๓.Directive Control: ให้มีการมีรถราชการ กรณีเก็บรักษารถนอกหน่วยงานลงนามโดยผู้มีอำนาจ ตามระเบียบการยืมคืนพัสดุ			X
	๔.Corrective Control: พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศด้านทะเบียนการใช้รถราชการ การเฝ้าระวังการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน			X
<b>R๑๕ การทำธุรกรรมกับตนเองหรือเป็นคู่สัญญา และการทำธุรกรรมกับคู่ค้ารายเดียว มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน</b>				
RF๑๕.๑ การจัดซื้อที่มีผู้ค้ารายเดียว มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน	๑.Preventive Control: กำกับการปฏิบัติตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	✓		
	๒.Detective Control: ให้มีการพิจารณาใบแสดงความบริสุทธิ์ใจ		?	
	๓.Directive Control: อบรมการปฏิบัติตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	✓		
	๔.Corrective Control: ส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ EGP (เฉพาะเจาะจง)	✓		





ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (Risk : R) และต้นเหตุความเสี่ยง (Risk Factor : RF)	แนวทางในการจัดการความเสี่ยง (Risk Management : RM)	ผลผลิตที่คาดหวัง (Output Expectation)	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้			
			ระดับ โอกาสการ เกิดขึ้นใน ปัจจุบัน	ระดับโอกาส การเกิดขึ้น ที่ยอมรับได้	ระดับของ ผลกระทบ ในปัจจุบัน	ระดับ ผลกระทบ ที่ยอมรับได้
	๓.Directive Control: มีการจัดอบรมการเบิกพตส./ฉ.๑๑		๓	๓	๓	๒
	๔.Corrective Control: พัฒนา IT การเฝ้าระวังวันหมดอายุใบประกอบวิชาชีพ		๓	๓	๓	๒
<b>R๑๑ การใช้บุคลากรหรือทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตน</b>						
R๑๑.๑ การขอใช้รถราชการโดยไม่ขออนุญาตใช้รถ ไม่มีการกำกับติดตามการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง R๑๑.๒ การควบคุม เก็บรักษารถ นอกหน่วยงาน โดยไม่ขออนุญาต ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กร	๑.Preventive Control: จัดทำ Flow chart การใช้รถราชการ	ข้อบกพร่องจากการ ตรวจสอบภายใน ลดลง	๔	๔	๕	๔
	๒.Detective Control: วิเคราะห์ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน		๕	๕	๕	๕
	๓.Directive Control: ให้มีการยืมรถราชการ กรณีเก็บรักษารถนอกหน่วยงาน ลงนามโดยผู้มีอำนาจ ตามระเบียบยืมมีต้นพัสดุ		๕	๕	๕	๕
	๔.Corrective Control: พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศด้านทะเบียนการใช้รถราชการ การยืมรถราชการ และการเฝ้าระวังการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน		๕	๕	๕	๕
<b>R๑๕ การทำธุรกิจกับตนเองหรือเป็นคู่สัญญา และการทำงานหลังจากออกจากราชการหรือหลังเกษียณ โดยใช้อิทธิพล</b>						
R๑๕.๑ จัดซื้อผู้ค้ารายเดียว>๑ครั้ง/ เดือน	๒.Detective Control: ให้มีการพิจารณาใบแสดงความเป็นอิสระ ใจ	ข้อบกพร่องจากการ ตรวจสอบภายใน ลดลง	๕	๓	๕	๓

ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (Risk: R)	แผนการจัดการความเสี่ยง (Risk Planning)	ต้นเหตุความเสี่ยง (Risk Factor: RF)	มาตรการการจัดการความเสี่ยง (Risk Planning)	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	ระยะเวลา	
						เริ่มต้น	สิ้นสุด
<b>๒. ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน (O)</b>							
เป้าประสงค์ที่ ๙ บุคลากรทางการแพทย์มีความเชี่ยวชาญ และทักษะตามมาตรฐานวิชาชีพ มีความมุ่งมั่นพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บริการที่เป็นเลิศแก่ประชาชน							
เป้าประสงค์ที่ ๑๐ บุคลากรสายสนับสนุนมีสมรรถนะตามเกณฑ์มาตรฐานและพัฒนาตนเองพร้อมรับการเปลี่ยนแปลง							
R๖ การรู้ข้อมูลภายในแล้วนำข้อมูลไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น	RF๖.๑ การเบิกค่าใช้จ่ายเกินสิทธิไม่ตรงกับความเป็นจริง มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน RF๖.๒ การจัดหาวัสดุในโครงการเอื้อต่อผู้ค้า เช่น ค่ารถโดยสารประจำทาง ค่าที่พัก ค่าอาหาร อาหารว่างและเครื่องดื่ม ส่งผลให้การเบิกค่าใช้จ่ายเกินจริง	๑.Preventive Control: จัดทำ Flow chart หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายโครงการ	งานการเงิน	-	ต.ค.	ก.ย.	
		๒.Detective Control: จัดทำ Check List การเบิกจ่ายโครงการ	งานการเงิน	-	ต.ค.	ก.ย.	
		๓.Directive Control: มีการจัดอบรมการเบิกจ่ายโครงการ	งานการเงิน	-	ต.ค.	ก.ย.	
		๔.Corrective Control: พัฒนาการจ่ายตรงผู้ขาย หรือส่งจ่าย	งานการเงิน	-	ต.ค.	ก.ย.	
เป้าประสงค์ที่ ๕ โรงพยาบาลมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย ได้มาตรฐาน และเป็นโรงพยาบาลที่ใช้ระบบดิจิทัลในระดับสากล							
เป้าประสงค์ที่ ๖ โรงพยาบาลมีระบบสนับสนุนบริการที่เข้มแข็ง							
เป้าประสงค์ที่ ๗ โรงพยาบาลมีสภาพแวดล้อมด้านอาคาร สถานที่สะดวก							
R๗ การรับผลประโยชน์ต่างๆ และผลจากการรับผลประโยชน์ ส่งผลต่อการตัดสินใจในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	RF๗.๑ การส่งแผนปฏิบัติการจัดซื้อให้สตรง.ล่าช้า การซื้อออกแถม มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน ส่งผลให้โรงพยาบาลมีรายจ่ายมากกว่ารายได้	๒.Detective Control: ให้มีการรายงานผลการเบิกจ่ายเงินบำรุง/ผลการจัดซื้อจัดจ้าง	งานพัสดุ	-	ต.ค.	ก.ย.	
		เป้าประสงค์ที่ ๑๑ เป็นโรงพยาบาลแห่งความสุข บรรยากาศเอื้อต่อการทำงาน บุคลากรมีความสุขในการทำงาน มีคุณภาพชีวิตที่ดี บุคลากรมีความรัก ศรัทธา และมุ่งมั่นทำงาน					
R๘ การทำงานพิเศษโดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ราชการสร้างความน่าเชื่อถือ	RF๘.๑ การไม่มีแผนแลกเปลี่ยนเวร/เบิกไม่ตามจริง/หัวหน้าเซ็นรองเบเปลี่ยนเวร มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน	๓.Directive Control: มีการจัดอบรมการเบิกจ่ายค่าตอบแทน	งานการเงิน	-	ต.ค.	ก.ย.	
		๑.Preventive Control: จัดทำ Flow chart การเบิกพตส./ฉ. ๑๑	งานการเงิน	-	ต.ค.	ก.ย.	

ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (Risk: R)	ต้นเหตุความเสี่ยง (Risk Factor: RF)	มาตรการการจัดการความเสี่ยง (Risk Planning)	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	ระยะเวลา	
					เริ่มต้น	สิ้นสุด
R๑๐ การใช้บุคลากรหรือทรัพยากรของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตน	RF๙.๒ การเบิกพตส./ฉ.๑๑ มีใบประกอบวิชาชีพหมดอายุ มากกว่า ๓ ครั้ง/ปี	๒.Detective Control: จัดทำ Check List การเบิกพตส./ฉ.๑๑	งานการเงิน	-	ต.ค.	ก.ย.
		๓.Directive Control: มีการจัดอบรมการเบิกพตส./ฉ.๑๑	งานการเงิน	-	ต.ค.	ก.ย.
		๔.Corrective Control: พัฒนา IT การเฝ้าระวังวันหมดอายุใบประกอบวิชาชีพ	งานการเงิน	-	ต.ค.	ก.ย.
		๑.Preventive Control: จัดทำ Flow chart การใช้รถราชการ	ก.บริหารทั่วไป	-	ต.ค.	ก.ย.
R๑๑ การควบคุม กำกับรักษาการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน	RF๑๐.๑ การขอใช้รถราชการโดยไม่ขออนุญาตใช้รถ ไม่มีกรงักกับติดตามการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๒.Detective Control: ให้มีการวิเคราะห์การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน	ก.บริหารทั่วไป	-	ต.ค.	ก.ย.
		๓.Directive Control: ให้มีการขออนุญาต การณีก่อนเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน	ก.บริหารทั่วไป	-	ต.ค.	ก.ย.
๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ (C)	R๑๕ การทำธุรกรรมกับตนเองหรือเป็นคู่สัญญา และการทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหรือหลังเกษียณ โดยใช้อิทธิพล	๔.Corrective Control: พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศด้านทะเบียนการใช้รถราชการ การขออนุญาต และการเฝ้าระวังการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน	ก.บริหารทั่วไป	-	ต.ค.	ก.ย.
		๒.Detective Control: ให้มีการพิจารณาใบแสดงความบริสุทธิ์ใจ	งานพัสดุ	-	ต.ค.	ก.ย.

๖) การรายงานผลการติดตามความเสี่ยง (Risk Monitoring reporting)

ต้นเหตุความเสี่ยง (Risk factor)	ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและหลักฐานที่ยืนยันระดับของความเสี่ยงในปัจจุบัน		ผลการติดตามความเสี่ยงและหลักฐานที่ยืนยันระดับของความเสียหายที่ยอมรับได้		มาตรการของการจัดการความเสี่ยงที่ควรจะมีเพิ่มเติม	
	ระดับโอกาสการเกิดขึ้น	ระดับผลกระทบ	สภาพการณ์ของหลักฐานที่เกิดขึ้นของสภาพการณ์ของหลักฐานที่เกิเกิดขึ้นขณะติดตามความเสี่ยง	แนวโน้มของระดับโอกาสการเกิดขึ้น L ใหม่		แนวโน้มของผลกระทบ I ใหม่
RF๑๐.๑ การขอใช้รถราชการโดยไม่ขออนุญาตใช้รถ ไม่มีการกำกับติดตามการเบิกจ่ายค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง	๕	๕	๑.Preventive Control: จัดทำ Flow chart หลักเกณฑ์การใช้รถราชการ พบว่า การขอใช้รถราชการมีใบขออนุญาตใช้รถ ๘๐%	๔	๔	๒.Detective Control: ให้มีการวิเคราะห์การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน ๓.Directive Control: ให้มีการยืมรถราชการ การยืมเก็บรักษารถนอกหน่วยงาน ลงนามโดยผู้มีอำนาจ ตามระเบียบการยืมคืนพัสดุ ๔.Corrective Control: พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศด้านทะเบียนการใช้รถราชการ การยืมรถราชการ และการเฝ้าระวังการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน
RF๑๐.๒ การควบคุมเก็บรักษารถ นอกหน่วยงานโดยไม่ขออนุญาต ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กร	๕	๕	การขอใช้รถราชการโดยไม่ขออนุญาตใช้รถ ไม่มีการกำกับติดตามการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๕	๕	

R๑๐ การระบุคุณลักษณะหรือทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตน