



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้า จ.นครสวรรค์ ๖๐๒๓๐

ที่ นว ๑๑๓๓/พิเศษ

วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

เรียน สาธารณสุขอำเภอตากฟ้า

เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามเกณฑ์หรือเงื่อนไขตามประเด็นคำถาม MOIT ๑๗ เรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และ MOIT ๑๘ เรื่อง หน่วยงานมีการปฏิบัติตามมาตรการการป้องกันทุจริต ในการตอบแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence-Based) ของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) นั้น

คณะกรรมการได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงาน แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้า ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบขอได้โปรด

๑. อนุญาตให้นำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เป็นแนวทางจัดทำมาตรการป้องกันการทุจริต
๒. อนุญาตให้นำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

(นางพัชรนันท์ วงษ์พิมพ์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

ขอ/อนุญาต

(นางนิภาพร เสงขวิทย์)

สาธารณสุขอำเภอตากฟ้า



รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ต.ค.๒๕๖๖ - มี.ค.๒๕๖๗)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้า

คำนำ

ด้วยปัจจุบันปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันเป็นเรื่องที่ภาครัฐและเอกชนต่างให้ความสนใจที่จะป้องกันและปราบปรามมิให้มีกรณีดังกล่าวเกิดขึ้น เนื่องจากส่งผลกระทบต่อการพัฒนาประเทศ ดังนั้น ทิศทางในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตจำเป็นต้องมีการปลูกจิตสำนึกคุณธรรม จริยธรรม และวินัย เพื่อให้เกิดองค์กร ชุมชน และสังคมที่มีความรับผิดชอบ โดยควรดำเนินการปลูกจิตสำนึกแก่ข้าราชการ เจ้าหน้าที่ของรัฐ และประชาชนให้มีความรู้ความเข้าใจ ในการนำหลักคุณธรรม จริยธรรม และวินัย ไปใช้ในการปฏิบัติราชการและการดำเนินชีวิต เมื่อทุกคนมีค่านิยมที่ถูกต้องและรังเกียจผู้ที่กระทำทุจริต ก็จะทำให้ผู้ที่กระทำทุจริตเกิดความละอาย ไม่สามารถอยู่ในสังคมได้อันจะส่งผลให้การทุจริตลดลงได้อีกทางหนึ่ง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้า

รายงานการจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติในหน่วยงาน งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของ
กระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาทำการประเมินความเสี่ยง ๙ ขั้นตอน

- ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
 - ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
 - ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)
 - ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)
 - ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง
 - ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง
 - ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
 - ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
 - ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ดำเนินการได้ ดังนี้

ซึ่งมาตรฐานคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน
ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้กำหนดขั้นตอนการ
ประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ตามขั้นตอนดังกล่าวข้างต้น โดยในการดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามขั้นตอน
ดังกล่าว ให้ดำเนินการประเมินวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการทุจริตและจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง รวมถึง
การรายงานผลการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้ามีแนวทางการ
ดำเนินงานตามขั้นตอน ดังนี้

๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้า
แบ่งเป็น ๒ ระยะ

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- กำหนดนโยบายหรือแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ สำนักงานฯ
- ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก (Extreme) และสูง (High)
รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของ สสอ.ตากฟ้า รับทราบ
และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินตามแผนบริหารความเสี่ยง
- รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

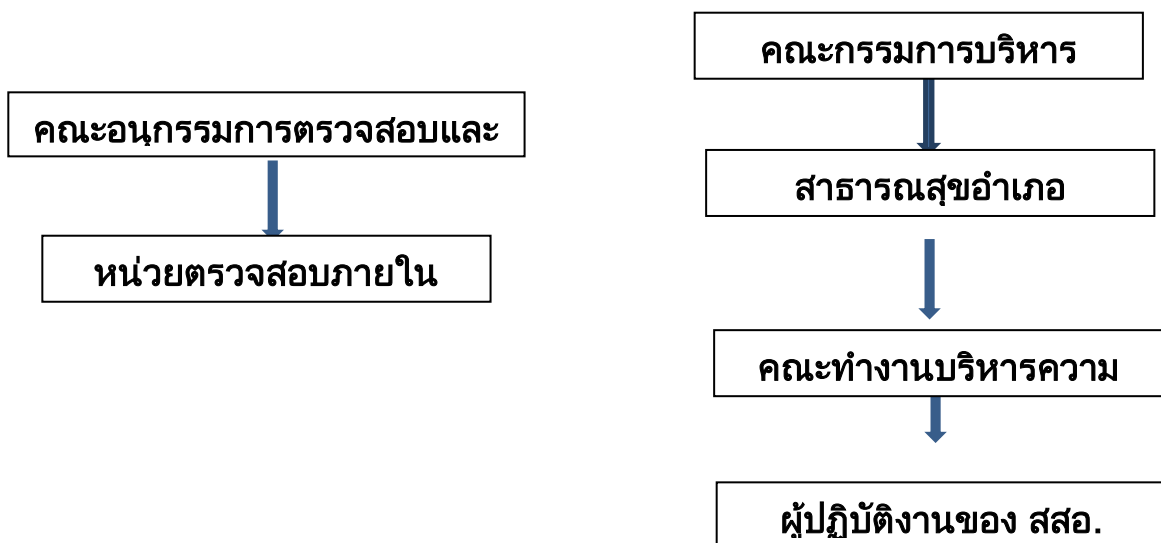
- ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔. พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑.๒ กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. **สาธารณสุขอำเภอ** มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
๒. **คณะทำงานบริหารความเสี่ยง** มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
๓. **ผู้ปฏิบัติงาน** หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้าง มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๑ คณะกรรมการบริหาร

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานฯ
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
๒. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหาร ความเสี่ยงของโรงพยาบาล
๓. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยง

๒.๓ สาธารณสุขอำเภอ

๑. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ของสำนักงานฯ
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง
๔. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ สสอ.ตากฟ้า
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒.๕ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรฐานและควบคุมความเสี่ยง
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อ ผู้บริหารเพื่อพิจารณา

๒.๖ ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้า

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
๓. คณะกรรมการบริหารจัดการด้านความเสี่ยง (RM)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้า แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้า ที่ ๒๒ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------|
| ๑. นางพัชรนันท์ วงษ์พิมพ์ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสมหมาย บรรหาญ | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางกมลวรรณ ธรรมชัย | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔. น.ส.จุฑามาศ วงษ์ราษฎร์ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

บทบาทหน้าที่

- ๑) จัดการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงในหน่วยงาน
- ๒) สรุปลงรายงานการประชุมฯ
- ๓) รายงานบทวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน
- ๔) จัดทำรูปเล่มรายงาน แผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน
- ๕) เสนอผู้บริหารเพื่อทราบ/สั่งการ และขออนุญาตนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน
- ๕) เผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่าน Web site ของหน่วยงานหรือสื่อสารเผยแพร่ในช่องทางอื่น
- ๖) งานอื่นใด ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

ทั้งนี้ในการดำเนินการวางระบบควบคุมภายใน สสอ.ตากฟ้า ได้ตั้งคณะกรรมการอำนวยการและคณะกรรมการติดตามผลและรายงานผลขึ้นมาอีกคณะหนึ่งเพื่อเชื่อมโยงความเสี่ยงสายงานสนับสนุนและดำเนินการเกี่ยวกับการวางระบบควบคุมภายในของ สสอ.ตากฟ้า

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่ง สสอ.ตากฟ้า มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. **ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร
๒. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
๓. **จัดการความเสี่ยง** เป็นกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงสูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล

เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างดีเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุใดหรือ

กิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ ประเภทความเสี่ยง ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดย ต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑. **ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒. **ปัจจัยเสี่ยงภายใน** คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะเปี้ยบ ข้อบังคับภายในองค์กร นโยบายบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็น ยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหา การปฏิบัติงานประจำ หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจที่ ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาดความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความ

เสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์การะบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบ การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่ออาการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑= น้อยมาก	๒= น้อย	๓= ปานกลาง	๔ = สูง	๕= สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน(เฉลี่ย: ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้งหรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าเสียความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑-๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	>๑ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับความเสี่ยง (Degree Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	Yellow	Orange	Red	Red	Red
	๔	Yellow	Yellow	Orange	Red	Red
	๓	Green	Yellow	Orange	Orange	Red
	๒	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Orange
	๑	Green	Green	Green	Yellow	Yellow
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่เกิดความเสี่ยง (Likelihood)				

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดนั้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่ง ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนนโดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๒ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๓-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕	
	โอกาสที่เกิดความเสี่ยง (Likelihood)					

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอตากฟ้า อำเภอตากฟ้า จังหวัดนครสวรรค์

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/
กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง แสวงหาผลประโยชน์ ส่วนในตำแหน่งหน้าที่		/
การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็นของส่วนตัว		/

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/		
๓	กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง แสวงหาผลประโยชน์ส่วนในตำแหน่งหน้าที่			/	
๔	การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็นของส่วนตัว		/		

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		๑			๒		๒
๓	กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง แสวงหาผลประโยชน์ส่วนในตำแหน่งหน้าที่		๑			๒		๒
๔	การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็นของส่วนตัว		๑			๒		๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒	
๓	กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง แสวงหาผลประโยชน์ส่วนในตำแหน่งหน้าที่	๒	
๔	การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็นของตัวเอง	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		X	X
กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง แสวงหาผลประโยชน์ส่วนในตำแหน่งหน้าที่		X	X
การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็นของตัวเอง		X	X

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง แสวงหาผลประโยชน์ส่วนในตำแหน่งหน้าที่	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็นของส่วนตัว	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยง โรงพยาบาลตากฟ้า ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับมาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และ สัมมนา คือ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการ ประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ และตัวอย่างการกระทำผิดวินัย ให้บุคลากร ทราบ
๓	กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่ง ซื้อง้าง้าง แสวงหาผลประโยชน์ส่วนในตำแหน่งหน้าที่	แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับมาตรการการจัดหา พัสดุ คือ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ แจ้งเวียนพระราชบัญญัติข้าราชการพล เรือน พ.ศ.๒๕๕๑ และกฎหมาย เกี่ยวกับ บทกำหนดโทษของการทุจริต การเสริมสร้างองค์ความรู้ โดยการจัดอบรมความรู้เกี่ยวกับ การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจาก การจัดซื้อจัดจ้างเป็นกระบวนการที่มีระเบียบ กฎหมาย มา เกี่ยวข้องในทุกขั้นตอน และใน บางขั้นตอนอาจเป็นช่องทางให้มีการทุจริตได้ ดังนั้น ถ้าเจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องกับขบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีความรู้ ในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง จะทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย โปร่งใส ลดความเสี่ยงต่อการทุจริต เพิ่มมากขึ้น
๔	การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็น ของส่วนตัว	การสร้างพื้นฐานองค์ความรู้โดยการแจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นการแจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวกับมาตรการการใช้รถราชการ คือ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วย หลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง และรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับมาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา คือ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการ ประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ และตัวอย่างการกระทำผิดวินัย ให้บุคลากรทราบ	การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		
๒	แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับมาตรการการจัดหา พัสดุ คือ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ แจ้งเวียนพระราชบัญญัติข้าราชการพล เรือน พ.ศ.๒๕๕๑ และกฎหมายเกี่ยวกับบทกำหนดโทษของการทุจริต การเสริมสร้างองค์ความรู้ โดยการจัดอบรมความรู้เกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจาก การจัดซื้อจัดจ้างเป็นกระบวนการที่มีระเบียบ กฎหมาย มาเกี่ยวข้องในทุกขั้นตอน และใน บางขั้นตอนอาจเป็นช่องทางให้มีการทุจริตได้ ดังนั้น ถ้าเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องกับขบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีความรู้ ในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง จะทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย โปร่งใส ลดความเสี่ยงต่อการทุจริตเพิ่มมากขึ้น	กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง แสวงหาผลประโยชน์ส่วนในตำแหน่งหน้าที่	/		
๓	การสร้างพื้นฐานองค์ความรู้โดยการแจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นการแจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวกับมาตรการการใช้รถราชการ คือ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง และรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖	การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็นของส่วนตัว	/		

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง RED เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต(สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต(สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ สถานะสีเขียว GREEN ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต(สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมนา เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับมาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา คือ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการ ประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ และตัวอย่างการกระทำผิดวินัย ให้บุคลากรทราบ
กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง แสวงหาผลประโยชน์ส่วนในตำแหน่งหน้าที่	แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับมาตรการการจัดหา พสดุ คือ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ แจ้งเวียนพระราชบัญญัติข้าราชการพลเรือน พ.ศ.๒๕๕๑ และกฎหมายเกี่ยวกับบทกำหนดโทษของการทุจริต การเสริมสร้างองค์ความรู้ โดยการจัดอบรมความรู้เกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจาก การจัดซื้อจัดจ้างเป็นกระบวนการที่มีระเบียบ กฎหมาย มาเกี่ยวข้องในทุกขั้นตอน และใน บางขั้นตอนอาจเป็นช่องทางให้มีการทุจริตได้ ดังนั้น ถ้าเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องกับขบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีความรู้ ในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง จะทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย โปร่งใส ลดความเสี่ยงต่อการทุจริตเพิ่มมากขึ้น
การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็นของส่วนตัว	การสร้างพื้นฐานองค์ความรู้โดยการแจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นการแจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวกับมาตรการการใช้รถราชการ คือ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง และรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การจัดโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม สัมมา เป็นที่จหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		
๒	กระบวนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง แสวงหาผลประโยชน์ ส่วนในตำแหน่งหน้าที่		
๓	การนำราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว / การใช้ทรัพย์สินราชการเป็นของส่วนตัว		