



แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและ  
ป้องกันการทุจริตประจำสำนักวิชาการ  
สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



จัดทำโดย สำนักวิชาการ

## คำนำ

ตามที่สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภาได้จัดทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ตามนโยบายผู้บริหารสูงสุดของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภาที่ให้ความสำคัญกับการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างมีประสิทธิภาพและจริงจังอย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องกับทิศทางนโยบายสำคัญของรัฐบาลที่ต้องการยกระดับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐให้เป็น “มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก” และเป็นส่วนสำคัญในการยกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ของประเทศไทยให้สูงขึ้น

สำนักวิชาการจึงได้ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นเครื่องมือสำหรับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการลดโอกาสที่จะประสบปัญหาและความเสียหายที่เกิดขึ้นจากการทุจริต เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยจะต้องมีการวิเคราะห์ถึงสาเหตุ การแก้ไขปัญหา และการป้องกันเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตล่วงหน้าเสมอ โดยเฉพาะในเรื่องการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลพินิจในกระบวนการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่รับผิดชอบให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนตนและพวกพ้องที่ส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมสาธารณะ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อภารกิจ ภาครัฐ การให้บริการประชาชน และประเทศชาติ

ในการนี้ สำนักวิชาการ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำสำนักวิชาการ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแนวทางในการป้องกันรวมทั้งสิ้น ๖ มิติ ประกอบด้วย ๑. มิติการบริหารบุคคล ๒. มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของราชการ ๓. มิติการบริหารจัดการโครงการ ๔. มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม ๕. มิติการจัดซื้อจัดจ้าง และ ๖. มิติการรักษาความลับทางราชการ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการกำหนดมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก และการลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดในการขับเคลื่อนสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภาต่อไป

สำนักวิชาการ

# สารบัญ

หน้า

## คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำสำนักวิชาการ  
สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๒
๓. เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง	๒
๔. ประโยชน์ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง	๓
๕. ขอบเขตการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
๗. แผนการบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต ประจำสำนักวิชาการ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๑
๘. แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต ประพจน์มิชอบของสำนักวิชาการ	๑๙

## บรรณานุกรม

## สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ ๑ : ระบุประเภทความเสี่ยงและสถานะความเสี่ยง	๖
ตารางที่ ๒ : SCORING ข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (Risk level matrix)	๑๐
ตารางที่ ๓ : แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ด้านการทุจริตประพฤติมิชอบของสำนักวิชาการ	๑๙
ตารางที่ ๔ : การเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตฯ ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)	๒๐

# แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำสำนักวิชาการ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

## ๑. หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตเป็นปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อประเทศเป็นอย่างมากในหลาย ๆ ด้าน ทั้งในด้านการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ ด้านการพัฒนาสังคม ด้านเสถียรภาพทางการเมือง และตลอดจนด้านความมั่นคงของประเทศ ซึ่งปัญหาการทุจริตหากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบได้หลายสาเหตุ โดยเฉพาะการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลด้วยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลพินิจในกระบวนการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่รับผิดชอบให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนตนและพวกพ้อง ส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมสาธารณะก่อให้เกิดความเสียหายต่อภารกิจ ภาครัฐ การให้บริการประชาชน และประเทศชาติ

ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐ ประเด็นยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนา ระบบการบริหารจัดการภาครัฐ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้ให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

องค์กรภาครัฐทุกส่วนราชการ จึงต้องกำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการของตนเอง โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ ในการแก้ไขปัญหาที่ยั่งยืนนั้น จำเป็นต้องวิเคราะห์ถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตล่วงหน้าก่อนเสมอ เพื่อกำหนดมาตรการสร้างความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตโดยจะสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ซึ่งการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร

ดังนั้น สำนักวิชาการ จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำสำนักวิชาการ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการทุจริต โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด โดยมีจำนวนทั้งสิ้น ๖ มิติ ประกอบด้วย ๑) **มิตินโยบายบุคคล** มีความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบวินัย เช่น ขาด ลา มาสาย สแกนลายนิ้วมือ เป็นต้น ๒) **มิตินโยบายจัดการทรัพย์สินของราชการ** การนำทรัพย์สิน หรือวัสดุ อุปกรณ์ของรัฐไปในทางส่วนตนหรือผู้อื่น ๓) **มิตินโยบายจัดการโครงการ** ความซื่อตรงในการบริหารโครงการ การเบิกจ่ายงบประมาณ ๔) **มิตินโยบายจ่ายเบี้ยประชุม** ๕) **มิตินโยบายจัดซื้อจัดจ้าง** การตรวจร่างสัญญาฯ และ ๖) **มิตินโยบายรักษาความลับทางราชการ** การกำหนดชั้นความลับของเอกสารการกำหนดตัวผู้รับผิดชอบหลักในการเข้าถึงข้อมูล ทั้งนี้ เพื่อเป็นแนวทางและมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง สร้างความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประพหุติมิชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบราชการ

## ๒. วัตถุประสงค์

- ๑) เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตประพหุติมิชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงและแนวทางในการสร้างความโปร่งใสและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการทุจริต
- ๒) เพื่อกำหนดแนวทางและมาตรการในการสร้างความโปร่งใสและป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริตประพหุติมิชอบ
- ๓) เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารจัดการของสำนักวิชาการ

## ๓. เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

- ๑) ผู้อำนวยการสำนักและบุคลากรของสำนักวิชาการ ได้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงสร้างความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประพหุติมิชอบ เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้อำนวยการสำนักและบุคลากรของสำนักวิชาการ สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำสำนักวิชาการ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมที่มุ่งสร้างองค์ความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงไปยังผู้อำนวยการสำนักและบุคลากรทุกระดับ

#### ๔. ประโยชน์ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑) ผู้อำนวยการสำนักและบุคลากรของสำนักวิชาการ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงสร้างความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประพตติมิชอบของสำนัก ตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำสำนักวิชาการ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒) มีเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจถึงกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ของสำนักวิชาการ พร้อมนำแผนไปสู่การปฏิบัติ อันจะช่วยลดมูลเหตุหรือโอกาสในการเกิดความเสี่ยงทุจริตประพตติมิชอบที่จะเกิดขึ้นภายในสำนักวิชาการได้ รวมทั้งยังสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างทันเวลา

๓) สามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยงสร้างความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประพตติมิชอบให้เป็นไปตามเกณฑ์ตัวชี้วัดที่กำหนด และนำผลที่ได้จากการติดตามมาเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแผนฯ ในปีงบประมาณต่อไป

๔) บุคลากรของสำนักวิชาการ มีการสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงสร้างความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประพตติมิชอบ โดยนำแนวทางการบริหารจัดการไปประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน อันส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

๕) สำนักวิชาการ มีขีดความสามารถและมาตรฐานการดำเนินงานตามนโยบายการดำเนินงานที่สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภากำหนด

#### ๕. ขอบเขตการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนักวิชาการได้กำหนดขอบเขตการวิเคราะห์ ประเมิน และแนวทางป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริตประพตติมิชอบ แบ่งออกเป็น ๖ มิติ ดังนี้

- ๑) มิติการบริหารบุคคล
- ๒) มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของราชการ
- ๓) มิติการบริหารจัดการโครงการ
- ๔) มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม
- ๕) มิติการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๖) มิติการรักษาความลับทางราชการ

#### ๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of sponsoring Organization 2013) เป็นแนวคิดของการควบคุมภายในองค์กรที่เป็นมาตรฐาน และได้รับการยอมรับสากล โดยเริ่มเผยแพร่เมื่อปี ๑๙๙๒ และปรับเปลี่ยน

เพิ่มเติมล่าสุดในปี ๒๐๑๓ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในองค์กรแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้มีความชัดเจน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ/องค์กร ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการ/องค์กร

### **องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต (ทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต Fraud Triangle)**

ประกอบด้วย

- ๑) แรงกดดันหรือแรงจูงใจ (Pressure/Incentive)
- ๒) โอกาส (Opportunity) เกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร
- ๓) การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ (Rationalization)

**ประเภทความเสี่ยงของการทุจริต** แบ่งออกได้ ๓ ประเภท ดังนี้

๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

**การเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ/องค์กร ตามหลักการ/แนวคิด**

**COSO** ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- ๒) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ๓) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
- ๕) กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

**กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต** มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑) **Corrective** : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒) **Detective** : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบและจะต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๓) **Preventive** : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่เกิดซ้ำขึ้นอีก (Know



Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้เกิดทุจริตเข้ามาได้อีก

๔) **Forecasting** : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันการปราบปราม ล้วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการ ล้วงหน้าในอนาคต (Unknow Factor)

Know Factor	ปัจจัยความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมาย ได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknow Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดก่อนล่วงหน้า)

**สถานะความเสี่ยงสามารถระบุออกได้ตามสีไฟจราจร ดังนี้**

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน และหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

สำนักวิชาการ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากกระบวนการและขั้นตอน การปฏิบัติงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนัก และประเมินโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยอ้างอิงเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริต “คู่มือแนวทาง ประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs RISK-ASSESSMENTS, กันยายน ๒๕๖๑” จากสำนักงานคณะกรรมการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) เพื่อระบุประเด็นความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยง และสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือความไม่โปร่งใสที่สำคัญในแต่ละด้าน และจัดทำมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถระบุประเด็นความเสี่ยงได้เป็น ๖ มิติ ดังนี้

## ตาราง ๑ ระบุประเภทความเสี่ยงและสถานะความเสี่ยง

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง การทุจริต		สถานะ ความเสี่ยง
			Know Factor	Unknow Factor	
๑. มิติการบริหารบุคคล	๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบวินัย	๑. การขาด ลา มาสาย สแกนลายนิ้วมือ ไม่เป็นไปตามระเบียบทางราชการ	✓		สีเหลือง
		๒. ลงระบบการปฏิบัติราชการ แต่ไม่อยู่ปฏิบัติกร การละเลย การปฏิบัติหน้าที่		✓	สีเหลือง
	๑.๒ ความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ	- การปฏิบัติราชการของบุคลากรของสำนักวิชาการ มีความเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานที่แตกต่างกันและไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	✓		สีเหลือง
๒. มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของราชการ	- ความเสี่ยงจากการใช้ทรัพยากรของรัฐไปในทางส่วนตัวไม่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อราชการ	- การบันทึกและตรวจสอบข้อมูลการนำทรัพยากรของรัฐไปใช้ยังไม่เป็นระบบที่ชัดเจน	✓		สีเหลือง
๓. มิติการบริหารจัดการโครงการ	๓.๑ ความเสี่ยงการดำเนินโครงการฝึกอบรมและสัมมนาภายในสำนักงานฯ	๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และแผนงานที่กำหนดหรือไม่ดำเนินโครงการฝึกอบรมและสัมมนาตามที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ (กรณีที่ทำให้ประโยชน์ส่วนรวมตกแก่		✓	สีเขียว

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		สถานะความเสี่ยง
			Know Factor	Unknow Factor	
		กลุ่มใดกลุ่มหนึ่งหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง)			
		๒. การเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและ เครื่องดื่มเกินจำนวน ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ตามที่ได้รับอนุมัติ/ เบิกค่าใช้จ่ายไม่ตรงตาม ราคาที่จ่ายจริง		✓	สีเขียว
		๓. การออกไปเสร็จ ในการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ไม่ตรงตามระเบียบ การเงิน/ขั้นตอน การเบิกจ่าย		✓	สีเขียว
	๓.๒ ความเสี่ยง การจัดโครงการ สัมมนา ภายนอก สำนักงาน เลขาธิการวุฒิสภา	๑. การดำเนินโครงการ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และแผนงานที่กำหนด หรือไม่ดำเนินโครงการ ฝึกอบรมและสัมมนา ตามที่ได้รับการจัดสรร งบประมาณ (กรณีที่ทำให้ ประโยชน์ส่วนรวม ตกแก่กลุ่มใดกลุ่มหนึ่งหรือ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง)		✓	สีเขียว
		๒. การเบิกค่าใช้จ่ายเกิน ความจำเป็น (ค่าที่พัก ค่าอาหาร ค่าอาหารว่าง และเครื่องดื่ม)		✓	สีเขียว

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง การทุจริต		สถานะ ความเสี่ยง
			Know Factor	Unknow Factor	
๔. มิติการ เบิกจ่ายเบี้ย ประชุม	- ความเสี่ยงที่จะ เกิดความ ผิดพลาดจาก การอำพราง หรือ ปกปิดข้อมูลของ ผู้เบิกจ่าย/ ผู้นำจ่าย	- มีการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม ผ่านระบบของสำนักงาน คลังและงบประมาณโดย การโอนเข้าบัญชี		✓	สีเขียว
๕. มิติการจัดซื้อ จัดจ้าง	- ความเสี่ยงเกิด จากการเอื้อ ประโยชน์ต่อ คู่สัญญาบางราย ทำให้เกิดความ ไม่เป็นธรรมต่อผู้ เสนอราคารายอื่น	๑. การตรวจร่างสัญญา เอื้อประโยชน์ต่อคู่สัญญา บางราย		✓	สีเขียว
		๒. ใช้ดุลพินิจไม่สุจริต ทำให้คู่สัญญาบางรายได้ ประโยชน์		✓	สีเขียว
๖. มิติการรักษา ความลับทาง ราชการ	- ความเสี่ยงจาก ด้านการรับ – ส่ง เอกสารลับหรือ พยานหลักฐาน อันเป็นความลับ	๑. บุคคลอื่นหรือผู้ที่ไม่มี ส่วนเกี่ยวข้องล่วงรู้ข้อมูล อันเป็นความลับ		✓	สีเขียว
		๒. ข้อมูลเอกสารลับของ ทางราชการอาจรั่วไหล ไปสู่สาธารณะและถูก นำไปใช้ในทางไม่สุจริต		✓	สีเขียว

จากตาราง ๑ แสดงให้เห็นว่า จากขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตประพฤติมิชอบของสำนักวิชาการทั้ง ๖ มิตินั้น ประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยง จำนวน ๘ ประเด็น มีเหตุการณ์ความเสี่ยงจำนวน ๑๔ เหตุการณ์ และแยกเป็นประเภท Know Factor จำนวน ๓ ประเภท และ Unknow Factor จำนวน ๑๑ ประเภท โดยมีสถานะความเสี่ยง สีเขียว จำนวน ๑๐ สถานะ และสีเหลือง จำนวน ๔ สถานะ

ประเด็นความเสี่ยงต่อการทุจริตที่สถานะความเสี่ยงระดับสูงหรือสูงมาก “สีส้ม/แดง” จะเป็นประเด็นความเสี่ยงที่มีความจำเป็นต้องเฝ้าระวังอย่างมาก โดยจะคำนวณหา “ค่าความเสี่ยงรวม” ได้จากค่าความเสี่ยงรวม = ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (ที่มีค่า ๑ - ๓) × ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า (๑ - ๓) โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

**๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- **MUST** หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- **SHOULD** หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงต่อการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

**๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- **ค่า ๒ หรือ ๓** คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร และภาคีเครือข่าย
  - **ค่า ๒ หรือ ๓** คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial
  - **ค่า ๒ หรือ ๓** คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User
  - **ค่า ๑ หรือ ๒** คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth
- จากนั้น นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงต่อการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี : จัดการได้ทันที** ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่** มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน : จัดการไม่ได้** หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
อ่อน	อ่อน	ค่อนข้างสูง	สูง

ตาราง ๒ SCORING ข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (Risk level matrix)

มิติ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตระดับสถานะสีส้ม/สีแดง	ระดับของความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยงรวม (๑-๙)	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (ต่ำ/ปานกลาง/สูง)
		๓	๒	๑		
๑. มิติการบริหารบุคคล	ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา	๑			๑	ต่ำ
๒. มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของราชการ	ความเสี่ยงจากการใช้ทรัพย์สินของรัฐไปในทางส่วนตน/ผู้อื่น	๒			๔	ปานกลาง
๓. มิติการบริหารจัดการโครงการ	ไม่มี	-			-	-
๔. มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม	ไม่มี	-			-	-
๕. มิติการจัดซื้อจัดจ้าง	ไม่มี	-			-	-
๖. มิติการรักษาความลับทางราชการ	๖.๑ ความเสี่ยงจากด้านการรับ - ส่ง เอกสารลับหรือพยานหลักฐานอันเป็นความลับ	๑			๑	ต่ำ

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตระดับสถานะ สีส้ม/สีแดง	ระดับของ ความจำเป็น ของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม (๑-๙)	ค่าประเมินการ ควบคุมความ เสี่ยงการทุจริต (ต่ำ/ปานกลาง/ สูง)
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคคลอื่นหรือผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องล่วงรู้ข้อมูลอันเป็นความลับ</li> <li>- ข้อมูลเอกสารลับของทางราชการอาจรั่วไหลไปสู่สาธารณะและถูกนำไปใช้ในทางไม่สุจริต</li> </ul>				

จากตาราง ๒ แสดงให้เห็นว่าจากขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตของสำนักวิชาการทั้ง ๖ มิติ มีประเด็นความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบที่ต้อง “เฝ้าระวัง” จำนวนทั้งสิ้น ๓ ประเด็น รวมทั้งแสดงให้เห็นการประเมินค่าความเสี่ยงรวม (๑-๙) และค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (ต่ำ – สูง) โดยประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงรวมและค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต “สูง” ไม่มีประเด็น “ค่อนข้างสูง” ไม่มีประเด็น “ปานกลาง” จำนวน ๑ ประเด็น และ “ต่ำ” จำนวน ๒ ประเด็น

**๗. แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำสำนักวิชาการ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

มิติด้าน	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกัน
<b>๑. มิติการบริหารบุคคล</b>	<b>๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบวินัย</b> - ความเสียหายต่อบุคลากรของสำนักวิชาการ (โทษทางวินัย) - สูญเสียเวลาที่จัดหรือมอบหมายงานเพื่อทำแทนคนที่หยุดงานไป	<b>๑. ความเสียหายต่อบุคลากรของสำนักวิชาการ (โทษทางวินัย)</b> <b>๒. สูญเสียเวลาที่จัดหรือมอบหมายงานเพื่อทำแทนคนที่หยุดงานไป</b> <b>๓. การพิจารณาผลการปฏิบัติราชการ (PMS)</b>	<b>๑. มีการจัดทำแนวทางปฏิบัติในการปฏิบัติราชการของบุคลากรของสำนักวิชาการและกำหนดบทลงโทษผู้ที่ขาด มาสายเกินที่กำหนด</b> <b>๒. จัดให้มีการรายงานผลการสแกนลายนิ้วมือในสำนักวิชาการเป็นประจำทุกวัน/สัปดาห์</b>

มิติด้าน	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกัน
			๓. จัดทำรายชื่อและสถิติบุคลากรผู้ที่มีประวัติการมาทำงานของสำนักทุกเดือน
	๑.๒ ความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ	๑. ลดความเชื่อมั่นต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรของสำนักวิชาการ	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรสำนักวิชาการปฏิบัติตามระเบียบทางราชการ อย่างเคร่งครัด ๒. รณรงค์ให้บุคลากรของสำนักวิชาการต้องรับทราบและปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของทางราชการ
๒. มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของราชการ	- ความเสี่ยงจากการนำทรัพยากรของราชการไปใช้เป็นของส่วนตัวหรือผู้อื่น	๑. การสูญหายของทรัพยากรของราชการ ๒. ความเสียหายต่องบประมาณที่ต้องจัดหาเพิ่มเติม	๑. จัดทำรายการในการใช้ทรัพยากรของราชการลงในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๒. มอบหมายผู้รับผิดชอบหลักภายในสำนักเพื่อตรวจสอบการใช้งานทรัพยากรของรัฐ
๓. มิติการบริหารจัดการโครงการ	๓.๑ ความเสี่ยงการดำเนินโครงการฝึกอบรมและสัมมนาภายในสำนักงานฯ	๑. เสียหายต่องบประมาณ ๒. เสียหายต่อการขับเคลื่อนงานของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ๓. ส่งผลเสียต่อประสิทธิภาพและการบรรลุวิสัยทัศน์	๑. รณรงค์สร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตระหนักถึงความสำคัญของเป้าหมายในการจัดการโครงการ/กิจกรรม ๒. มีแผนการจัดการโครงการ/กิจกรรม และการจัดสรรงบประมาณตามวัตถุประสงค์ของโครงการอย่างชัดเจน



มิติด้าน	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกัน
		เป้าหมายและภารกิจ ของสำนักวิชาการ	<p>๓. มีการสื่อสารเพื่อ มอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบและ ถ่ายทอดแนวทางของ องค์กรไปสู่บุคลากร โดยการประชุมสำนัก ประชุมผู้บังคับบัญชา กลุ่มงาน เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนิน โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ และ งานประจำของสำนักฯ นำไปสู่การปฏิบัติของ บุคลากรให้ทราบทั่วกัน</p> <p>๔. มีการจัดทำแผนปฏิบัติ การโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณที่ สำนักรับผิดชอบให้ สอดคล้องตามแผนปฏิบัติ ราชการของสำนักงานฯ โดยมีรายละเอียดของ โครงการ ระยะเวลา ดำเนินการ งบประมาณ และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการ ดำเนินการและติดตาม ความสำเร็จ</p>

มิติด้าน	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกัน
			<p>๕. กำหนดให้มีกร รายงานผลการดำเนินงาน พร้อมทั้งปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะของโครงการ ทุกโครงการ</p> <p>๖. ติดตามความคืบหน้า และผลการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มี การปฏิบัติงานเป็นไปตาม แผนงานที่กำหนด และ จัดทำรายงานผลการ ปฏิบัติราชการ การใช้จ่าย งบประมาณ และรายงาน ผลการดำเนินงานตาม คำร้องตามคำรับรอง การปฏิบัติราชการของ สำนักงานฯ ไปยัง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิ สำนักนโยบายและแผน และสำนักการคลังและ งบประมาณ</p> <p>๗. ตรวจสอบการเบิกจ่าย ค่าอาหาร อาหารว่างและ เครื่องดื่มให้เป็นไปตาม จำนวนและราคาให้ สอดคล้องกับจำนวนผู้เข้า รับการฝึกอบรมและราคา ตามจริง</p> <p>๘. ตรวจสอบ และจัดทำ ใบเสร็จให้ถูกต้อง</p>

มิติด้าน	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกัน
	<p>๓.๒ ความเสี่ยงการจัด โครงการสัมมนาภายนอก สำนักงานเลขาธิการ วุฒิสภา</p>	<p>๑. เสียหายต่อ งบประมาณ ๒. เสียหายต่อการ ขับเคลื่อนงานของ สำนักงานเลขาธิการ วุฒิสภา ๓. ส่งผลเสียต่อ ประสิทธิภาพและ การบรรลุวิสัยทัศน์ เป้าหมายและภารกิจ ของสำนักวิชาการ</p>	<p>๑. รณรงค์สร้างจิตสำนึก ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ตระหนักถึงความสำคัญ ของเป้าหมายในการ จัดการโครงการ/กิจกรรม ๒. มีแผนการจัดการ โครงการ/กิจกรรม และการจัดสรรงบประมาณ ตามวัตถุประสงค์ของ โครงการอย่างชัดเจน ๓. มีการสื่อสารเพื่อ มอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบและ ถ่ายทอดแนวทางของ องค์กรไปสู่บุคลากร โดยการประชุมสำนัก ประชุมผู้บังคับบัญชา กลุ่มงาน เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนิน โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ และ งานประจำของสำนักฯ นำไปสู่การปฏิบัติของ บุคลากรให้ทราบทั่วกัน ๔. มีการจัดทำแผนปฏิบัติ การโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณที่ สำนักรับผิดชอบให้ สอดคล้องตามแผนปฏิบัติ</p>

มิติด้าน	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกัน
			<p>ราชการของสำนักงานฯ โดยมีรายละเอียดของโครงการ ระยะเวลา ดำเนินการงบประมาณ และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินการและติดตามความสำเร็จ</p> <p>๕. กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน พร้อมทั้งปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะของโครงการทุกโครงการ</p> <p>๖. ติดตามความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนงานที่กำหนด และจัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการ การใช้จ่ายงบประมาณ และรายงานผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสำนักงานฯ ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิ สำนักนโยบายและแผน และสำนักการคลังและงบประมาณ</p> <p>๗. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าอาหาร อาหารว่างและ</p>

มิติด้าน	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกัน
			<p>เครื่องดื่มให้เป็นไป ตามจำนวนและราคา ให้สอดคล้องกับจำนวน ผู้เข้ารับการฝึกอบรม และราคาตามจริง ๘. ตรวจสอบ และจัดทำ ใบเสร็จให้ถูกต้อง</p>
<p>๔. มิติการ เบิกจ่ายเบี้ย ประชุม</p>	<p>- ความเสี่ยงที่จะเกิดความ ผิดพลาดจากการอำพราง หรือปกปิดข้อมูลของ ผู้เบิกจ่าย/ผู้นำจ่าย</p>	<p>๑. ส่งผลเสียต่อ งบประมาณ ๒. ความเสียหายต่อ เจ้าหน้าที่/ผู้กระทำ ความผิด ๓. ความเสียหายต่อ ความน่าเชื่อถือ ภาพลักษณ์ขององค์กร</p>	<p>๑. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบหลัก ภายในสำนักฯ เพื่อ ประสานผู้เชี่ยวชาญด้าน ระบบการเบิกจ่ายเบี้ย ประชุม กรณีหากมี ความผิดพลาดของระบบ เกิดขึ้นจะสามารถแก้ไข ปัญหาได้ทันที ๒. มีมาตรการตรวจสอบ และรายงานการเบิกจ่าย เบี้ยประชุมทุกครั้ง</p>
<p>๕. มิติการจัดซื้อ จัดจ้าง</p>	<p>- ความเสี่ยงเกิดจากการ เอื้อประโยชน์ต่อคู่สัญญา บางรายทำให้เกิดความ ไม่เป็นธรรมต่อผู้เสนอ ราคารายอื่น</p>	<p>๑. เกิดความเสียหายต่อ ราชการทำให้อาจได้รับ สินค้าหรือบริการที่ไม่ดี หรือไม่เหมาะสม ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เกี่ยวกับการตรวจ ร่างสัญญาการจัดซื้อ จัดจ้างอาจได้รับ ผลกระทบถูกดำเนินการ ทางวินัยหรือถูก ดำเนินคดีตามกฎหมาย</p>	<p>๑. รณรงค์ ปลุกฝัง สร้างค่านิยมเกี่ยวกับ การต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบ ในวงราชการ ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับ ข้อกฎหมาย กฎ ระเบียบ รวมถึงวิธีหรือแนวทาง การปฏิบัติราชการ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบและวิธีการ ที่สำนักงานการคลังและ</p>

มิติด้าน	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกัน
			<p>งบประมาณแจ้งและกำหนดอย่างเคร่งครัด เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓. กำหนดมาตรการเชิงลงโทษกรณีมีเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมก่อให้เกิดการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</p>
<p><b>๖. มิติการรักษาความลับทางราชการ</b></p>	<p>ความเสี่ยงจากการรับ-ส่งหนังสือของทางราชการไม่รักษาข้อมูลที่เป็นความลับ หรือเก็บรักษาหนังสือลับของทางราชการในที่ที่ไม่ปลอดภัย</p>	<p>- เกิดความเสียหายต่อตัวบุคคลและทางราชการ</p>	<p>๑. รณรงค์สร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีจรรยาบรรณต่อการรักษาความลับทางราชการ ไม่นำความลับทางราชการมาสื่อสาร</p> <p>๒. ควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่รับ-ส่งหนังสือลับ ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการรักษาความลับของทางราชการ</p> <p>๓. จัดหาสถานที่ในการจัดเก็บหนังสือความลับของทางราชการให้อยู่ในที่ที่ปลอดภัย</p> <p>๔. จัดทำทะเบียนควบคุมข้อมูลข่าวสารลับ</p>

## ๘. แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตประพฤติมิชอบของสำนักวิชาการ

การจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตประพฤติมิชอบหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ห้วงระยะเวลาของการรายงานผลเป็นการรายงานระยะ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามแบบในการรายงานตารางที่ ๓ และตารางที่ ๔ ดังนี้

### ตารางที่ ๓ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตประพฤติมิชอบของสำนักวิชาการ

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตประพฤติมิชอบ ณ วันที่ .....	
หน่วยงานที่ประเมิน (สำนัก) .....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง (โครงการ/กิจกรรม๗)	
โอกาส/ความเสี่ยง (ถ้ามี)	
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนการบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม (ระบุรายละเอียดการขอปรับตาม แบบฟอร์มการเสนอขอปรับปรุง แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)) <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ..... .....
ผลการดำเนินงาน	ความก้าวหน้าการดำเนินการ..... ..... งบประมาณที่ได้รับจัดสรร.....เบิกจ่าย..... ผลผลิต..... ผลลัพธ์..... .....





## บรรณานุกรม

กองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.), **คู่มือประเมินความเสี่ยงทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS** (ออนไลน์). สืบค้นเมื่อ 23 มกราคม 2566 จาก [https://www.nesdc.go.th/article\\_attach/article\\_file\\_20180510112809.pdf](https://www.nesdc.go.th/article_attach/article_file_20180510112809.pdf)

สำนักงานนโยบายและแผน. **แผนบริหารความเสี่ยงของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕ (RISK MANAGEMANT PLAN)**. สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา. มิถุนายน ๒๕๖๓

หนังสือสำนักนโยบายและแผน ที่ สว ๐๐๒๐.๒๐/ว๖๘ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง **แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖.**

\*\*\*\*\*