



แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใส และป้องกันการทุจริต ของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



คณะทำงานขับเคลื่อนองค์กร STRONG จัดพอเพียงต้านทุจริต ส่งเสริมคุณธรรม
และความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



แผนบริหารความเสี่ยง
ด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต
ของสำนักงานประธานวุฒิสภา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักงานประธานวุฒิสภา

คำนำ

ปัญหาการทุจริตเป็นปัญหาที่มีผลกระทบต่อประเทศอย่างมาก ทั้งในด้านการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ ด้านการพัฒนาสังคม ด้านเสถียรภาพทางการเมือง และตลอดจน ด้านความมั่นคงของประเทศ ซึ่งเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ โดยส่วนใหญ่จะเกิดจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก โดยเฉพาะการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลพินิจในกระบวนการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่รับผิดชอบให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนตนและพวกพ้อง ส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมสาธารณะ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อภารกิจภาครัฐ การให้บริการประชาชนและประเทศชาติ

ภายใต้แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แผนระดับที่ ๒ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ (๑) ความมั่นคง (๒๐) การบริการประชาชน (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ และ (๒๒) ประเด็นกฎหมายและกระบวนการยุติธรรม ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาหรือตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ กำหนดดัชนีที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการกำหนดเป็นมาตรการป้องกันการรับสินบน มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐)

สำนักงานประธานวุฒิสภา ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใส จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและการป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้มีการทบทวนศีกษาวิเคราะห์ความรู้เกี่ยวกับการทุจริต หลักการและแนวคิดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและหลักการความสอดคล้องกับทิศทางและเป้าหมายการพัฒนาประเทศ ตลอดจนแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและการป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภาที่ผ่านมา และบริบทอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องมาปรับปรุงใช้ให้เกิดประสิทธิภาพในการกำกับดูแลที่ดี สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๗) ครอบคลุมทั้ง ๕ มิติ ประกอบด้วย ๑) มิติการบริหารงานบุคคล ๒) มิติการบริหารทรัพย์สินทางราชการ ๓) มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม ๔) มิติการจัดซื้อจัดจ้าง และ ๕) มิติการรักษาความลับทางราชการ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการกำหนดมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก และการลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการขับเคลื่อนภารกิจของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภาต่อไป

คณะทำงานขับเคลื่อนองค์กร Strong
จิตพอเพียงต้านทุจริต ส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส
ของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ.....	ข
สารบัญตาราง	ค
สารบัญภาพ	ง
แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต	
ของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์.....	๓
๓. ประโยชน์ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง.....	๓
๔. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๓
๕. ขอบเขตของการประเมินความเสี่ยง	๕
๖. กระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต ของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘.....	๖
๗. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๐
๗.๑ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
๗.๒ การเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ/องค์กร ตามหลักการ /แนวคิด COSO.....	๑๑
๗.๓ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต.....	๑๒
๗.๔ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๒
๗.๕ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตหรือทฤษฎีสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle).....	๑๓
๗.๖ สถานะความเสี่ยงสามารถระบุออกได้ตามสีไฟจราจร	๑๓
๘. แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต ของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘.....	๑๘
๙. แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการ ทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘...	๒๑

บรรณานุกรม

ภาคผนวก

- คณะทำงานขับเคลื่อนองค์กร STRONG จิตพอเพียงต้านทุจริต ส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สารบัญตาราง

ตารางที่

๑. ตารางระบุประเภทความเสี่ยงและสถานะความเสี่ยง
๒. ตาราง SCORING ข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (Risk level matrix)
๓. ตารางการบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต
ของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๔. ตารางแบบฟอร์มรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการบริหาร
ความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

สารบัญภาพ

ภาพที่

๑. ภาพความเชื่อมโยงของแผนบูรณาการส่งเสริม สนับสนุนการดำเนินการด้านคุณธรรมและความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. ภาพแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. ภาพการเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ/องค์กร ตามหลักการ/แนวคิด COSO
๔. ภาพทฤษฎีสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)
๕. ภาพสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร

แผนบริหารความเสี่ยง
ด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หลักการและเหตุผล

สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภาได้ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในการขับเคลื่อนหน่วยงานให้มีการบริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริต จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามแนวของ Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) เพื่อให้บุคลากรได้ตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกัน ควบคุมและบรรเทาความผิดพลาดหรือลดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน ซึ่งการจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ถือได้ว่าเป็นการดำเนินการตามนโยบายของผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานที่ให้ความสำคัญกับการวางระบบการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจริงจัง เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในการขับเคลื่อนสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภาให้มีการบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล และสอดคล้องกับทิศทางการป้องกันการทุจริตเชิงรุกตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา จึงได้จัดทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้มีการทบทวนศึกษาวิเคราะห์ความรู้เกี่ยวกับการทุจริต หลักการและแนวคิดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและหลักการสอดคล้องกับทิศทางและเป้าหมายการพัฒนาประเทศ ตลอดจนแผนบริหารความเสี่ยงของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๗ และบริบทอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ดังนั้น เพื่อให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังกล่าว สำนักงานประธานวุฒิสภาซึ่งเป็นส่วนราชการภายในสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ได้แต่งตั้งคณะทำงานขับเคลื่อนองค์กร STRONG พอเพียงด้านทุจริต ส่งเสริมคุณธรรม และความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้มอบหมายให้คณะทำงานด้านแผนงานและติดตามประเมินผล มีหน้าที่ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งคณะทำงานฯ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้ปรับปรุงเนื้อหาให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งมุ่งเน้นมาตรฐาน COSO 2013 องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงเป็นหลัก รวมถึงผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยเพิ่มเติมรายละเอียดแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใส

และป้องกันการทุจริตและแผนบูรณาการปฏิบัติการส่งเสริม สนับสนุน การดำเนินการด้านคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งได้กำหนดนโยบายสำคัญ มาตราการที่ ๓ “การส่งเสริมคุณธรรม ความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต” โดยมีกรอบการดำเนินการตามแผนส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินการด้านคุณธรรมและความโปร่งใสของส่วนราชการสังกัดรัฐสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แผนปฏิบัติการตามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระหว่าง สำนักงาน ป.ป.ช. กับ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา และสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร ฉบับที่ ๒ และแผนปฏิบัติการด้านการส่งเสริมคุณธรรมแห่งชาติ ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) เป็นแนวทางในการดำเนินการ ทั้งนี้ ภายใต้แผนส่งเสริมสนับสนุน การดำเนินการด้านคุณธรรมและความโปร่งใสของส่วนราชการสังกัดรัฐสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งคณะกรรมการข้าราชการรัฐสภา (ก.ร.) มีมติเห็นชอบให้มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการของส่วนราชการสังกัดรัฐสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดย อ.ก.ร. ประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของงานราชการของรัฐสภา ได้เห็นชอบกรอบตัวชี้วัด ผู้รับผิดชอบโครงการประเมินผลการปฏิบัติราชการสังกัดรัฐสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามที่คณะกรรมการพิจารณากำหนดกรอบตัวชี้วัดฯ เสนอ โดยมีตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ระดับความสำเร็จการส่งเสริม สนับสนุน การดำเนินการด้านคุณธรรมและความโปร่งใสของส่วนราชการสังกัดรัฐสภา ซึ่งดำเนินการมาตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๕๗ จนถึงปัจจุบัน ประกอบกับการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการองค์การรัฐ ถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตรวจสอบความถูกต้อง และช่วยป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต รวมทั้งนำไปสู่การสร้างควมไว้วางใจซึ่งกันและกันทั้งระหว่างผู้ปฏิบัติร่วมกันในองค์กรเดียวกันและระหว่างประชาชนต่อรัฐ ไปจนถึงระหว่างคนในชาติด้วยกัน

ทั้งนี้ แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังกล่าว ได้มีการทบทวน ศึกษา วิเคราะห์ และคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจของสำนักในแต่ละประเภท เพื่อนำมาทำการประเมินและค้นหาความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการทุจริตให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ โดยมีจำนวนทั้งสิ้น ๕ มิติ ประกอบด้วย (๑) มิติการบริหารงานบุคคล (๒) มิติการบริหารทรัพย์สินทางราชการ (๓) มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม (๔) มิติการจัดซื้อจัดจ้าง และ (๕) มิติการรักษาความลับทางราชการ ทั้งนี้ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกและลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑.๒.๑ เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตประพหุติมิชอบและแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการทุจริต

๑.๒.๒ เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกัน ควบคุม หรือลดความเสี่ยงการทุจริตประพหุติมิชอบ

๑.๒.๓ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและแสดงเจตจำนงสุจริต ให้เกิดความโปร่งใสในการบริหารราชการของสำนักงานประธานวุฒิสภา

๓. ประโยชน์ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓.๑ บุคลากรของสำนักงานประธานวุฒิสภา มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและการป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓.๒ มีเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจถึงกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ของสำนักงานประธานวุฒิสภา พร้อมนำแผนไปสู่การปฏิบัติ อันจะช่วยลดมูลเหตุหรือโอกาสในการเกิดความเสี่ยงทุจริตประพหุติมิชอบที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้ รวมทั้งยังสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างทันเวลา

๓.๓ สามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยงทุจริตประพหุติมิชอบให้เป็นไปตามเกณฑ์ตัวชี้วัดที่กำหนด และนำผลที่ได้จากการติดตามมาเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตในปีถัดไป

๓.๔ บุคลากรของสำนักงานประธานวุฒิสภา มีการสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทุจริต โดยนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงไปประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน อันส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓.๕ สำนักงานประธานวุฒิสภา มีขีดความสามารถและมาตรฐานการดำเนินงานตามนโยบายที่สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภากำหนด

๔. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

๔.๑ ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่สามารถคำนวณเป็นเงินได้และไม่สามารถคำนวณเป็นเงินได้) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนด ในกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ

๔.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๔.๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงาน ของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุม เพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๔.๕ ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

๔.๖ การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้อโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีดังนี้

๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือ การออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่าย โอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการจากภายนอก (Outsource) เป็นต้น

๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

๔.๗ การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำ เพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

๕. ขอบเขตของการประเมินความเสี่ยง

สำนักงานประธานวุฒิสภา ได้กำหนดขอบเขตการวิเคราะห์ประเมิน และแนวทางป้องกันความเสี่ยงด้านความโปร่งใส เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๕ มิติ ดังนี้

- ๑) มิติการบริหารงานบุคคล
- ๒) มิติการบริหารทรัพย์สินทางราชการ
- ๓) มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม
- ๔) มิติการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๕) มิติการรักษาความลับทางราชการ

๖. กระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงาน ประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามที่สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ได้มีคำสั่งสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ที่ ๒๖๐๔/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการส่งเสริม สนับสนุน การดำเนินการด้านคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ มีหน้าที่ในการดำเนินการส่งเสริม สนับสนุนด้านคุณธรรมและความโปร่งใส สอดคล้องกับมาตรา ๕๕ ของพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการรัฐสภา พ.ศ. ๒๕๕๔ ที่บัญญัติให้ส่วนราชการสังกัดรัฐสภา มีหน้าที่ดำเนินการให้มีการเพิ่มประสิทธิภาพ และเสริมสร้างแรงจูงใจแก่ข้าราชการรัฐสภา เพื่อให้เป็นข้าราชการที่มีคุณภาพ มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณภาพชีวิตที่ดี และมีขวัญกำลังใจในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อการดำเนินการของทางราชการ โดยคณะกรรมการข้าราชการรัฐสภา (กร.) ได้กำหนดกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการของส่วนราชการสังกัดรัฐสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และเห็นชอบแผนบูรณาการการส่งเสริม สนับสนุน การดำเนินการด้านคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส และป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดนำไปดำเนินการ เพื่อรักษามาตรฐานการเป็นองค์กรคุณธรรมและเป็นองค์กรต้นแบบ STRONG จิตพอเพียงต้านทุจริต ให้ยั่งยืนต่อไป

ดังนั้น เพื่อให้การขับเคลื่อนภารกิจด้านคุณธรรมจริยธรรมและความโปร่งใส และการเป็นองค์กรต้นแบบในการต่อต้านทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย สำนักงานประธานวุฒิสภา จึงได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานขับเคลื่อนองค์กร STRONG พอเพียงต้านทุจริต ส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และแต่งตั้งคณะทำงานด้านแผนงานและติดตามประเมินผล ให้มีหน้าที่ในการดำเนินการขับเคลื่อนการดำเนินการตามแผนบูรณาการส่งเสริม สนับสนุนการดำเนินการด้านคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขยายจำนวนสมาชิก STRONG ภายในสำนัก และจัดทำแผนส่งเสริมคุณธรรม และความโปร่งใส แผนบริหารความเสี่ยงด้านการป้องกันการทุจริต ประพฤติมิชอบของสำนักงานประธานวุฒิสภา และติดตามประเมินผล จัดทำนโยบายต่าง ๆ ของสำนักพร้อมจัดทำรายงานรายไตรมาสเกี่ยวกับการดำเนินการของสำนักงานประธานวุฒิสภาเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ ในการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีกระบวนการจัดทำแผน ดังนี้

๑. คณะทำงานขับเคลื่อนองค์กร STRONG พอเพียงต้านทุจริต ส่งเสริมคุณธรรม และความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้มีการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๘ เวลา. ๑๔.๐๐ นาฬิกา ณ ห้องประชุมคณะกรรมการมาธิการ หมายเลข ๔๐๖ - ๔๐๗ ชั้น ๔ อาคารรัฐสภา สำนักงานประธานวุฒิสภา ชั้น ๑๐ โดยมีนายวุฒิชัย วงศ์เมธีสุเมธ ผู้อำนวยการ

สำนักงานประธานวุฒิสภา เป็นประธานของที่ประชุม จากนั้นที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณากำหนดแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และมีมติมอบหมายให้คณะทำงานด้านแผนงานและติดตามประเมินผล เป็นผู้ดำเนินการจัดทำแผน เพื่อเสนอต่อคณะทำงานขับเคลื่อนองค์กร STRONG พอเพียงด้านทุจริตฯ พิจารณาเห็นชอบต่อไป

๒. คณะทำงานด้านแผนงานและติดตามประเมินผล ได้มีการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เมื่อวันศุกร์ที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เวลา ๑๓.๓๐ นาฬิกา ณ ห้องประชุมสำนักงานประธานวุฒิสภา ชั้น ๑๐ อาคารรัฐสภา โดยมีนางสาวภรมาศ จิตอำพร หัวหน้าคณะทำงาน เป็นประธานของที่ประชุม และนายวุฒิชัย วงศ์เมธีสุเมธ ผู้อำนวยการสำนักงานประธานวุฒิสภา ในฐานะที่ปรึกษาคณะทำงาน เข้าร่วมประชุมด้วย จากนั้น ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณากำหนดแนวทางและกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และกำหนดมติการบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต จำนวน ๕ มติ ได้แก่ (๑) มติการบริหารงานบุคคล (๒) มติการบริหารทรัพย์สินทางราชการ (๓) มติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม (๔) มติการจัดซื้อจัดจ้าง และ (๕) มติการรักษาความลับทางราชการ และเมื่อได้ดำเนินการจัดทำแผนเสร็จแล้ว ให้เสนอต่อคณะทำงานขับเคลื่อนองค์กร STRONG พอเพียงด้านทุจริต ส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ พิจารณาเห็นชอบต่อไป

๓. คณะทำงานขับเคลื่อนองค์กร STRONG พอเพียงด้านทุจริต ส่งเสริมคุณธรรม และความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้มีการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ นาฬิกา ณ ห้องประชุมสำนักงานประธานวุฒิสภา ชั้น ๑๐ อาคารรัฐสภา โดยมีนายวุฒิชัย วงศ์เมธีสุเมธ ผู้อำนวยการสำนักงานประธานวุฒิสภา เป็นประธานของที่ประชุม จากนั้น ประชุมได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบกับร่างแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามที่คณะทำงานด้านแผนและติดตามประเมินผลเสนอ ทั้งนี้ ได้มีมติมอบหมายให้คณะทำงานด้านแผนและติดตามประเมินผลดำเนินการประกาศใช้แผนฉบับดังกล่าวและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ ต่อไป



ภาพที่ ๑ : ความเชื่อมโยงของแผนบูรณาการส่งเสริม สนับสนุน การดำเนินการด้านคุณธรรม และความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



ภาพที่ ๒ : กระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใส และป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



๗. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of sponsoring Organization 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นแนวคิดของการควบคุมภายในองค์กรที่เป็นมาตรฐานและได้รับการยอมรับสากล โดยเริ่มเผยแพร่เมื่อปี ค.ศ. ๑๙๙๒ และปรับเปลี่ยนในปี ค.ศ. ๒๐๑๓ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในองค์กรและเพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการองค์กร ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการหรือองค์กร

ความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง การกระทำการใด ๆ ของภาครัฐทั้งในระดับบุคคลและองค์กรที่ผู้อื่นสามารถมองเห็นได้ คาดเดาได้ และเข้าใจได้ ครอบคลุมถึงทุกการกระทำที่เป็นผลจากการตัดสินใจของผู้บริหารการดำเนินงานทางธุรกิจและงานสาธารณประโยชน์ต่าง ๆ เช่น การมีระบบงานและขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน (ซึ่งจะพิจารณาได้จากกฎ ระเบียบ หรือประกาศ) การมีหลักเกณฑ์ประเมินหรือการให้คุณให้โทษที่ชัดเจน การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องอย่างตรงไปตรงมา ความโปร่งใสจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตรวจสอบความถูกต้อง และช่วยป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต รวมทั้งนำไปสู่การสร้าง

ความไว้วางใจซึ่งกันและกัน ทั้งระหว่างผู้ปฏิบัติร่วมกันในองค์กรเดียวกัน ระหว่างประชาชนต่อรัฐ ไปจนถึงระหว่างคนในชาติด้วยกัน ดังนั้น ทุกองค์กรไม่ว่าจะเป็นหน่วยงานภาครัฐหรือภาคเอกชนควรปรับปรุงกลไกการทำงานให้มีความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์อย่างตรงไปตรงมาด้วยภาษาที่เข้าใจง่าย เพื่อประชาชนจะได้เข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้โดยสะดวก และช่วยตรวจสอบความถูกต้องในการทำงานได้

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

๗.๑ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกได้เป็น ๓ ประเภท ดังนี้

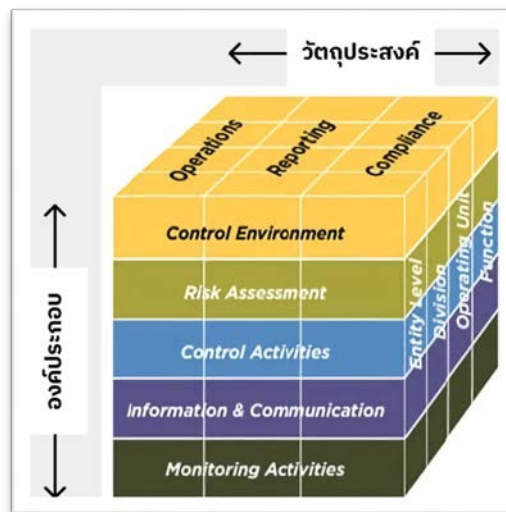
๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๗.๒ การเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ/องค์กร ตามหลักการ/แนวคิด COSO ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

ภาพที่ ๓ : การเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ/องค์กร ตามหลักการ/แนวคิด COSO



๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

๒) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๓) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

๕) กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

๗.๓ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- ๑) Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- ๒) Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบและจะต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร
- ๓) Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำขึ้นอีก (**Know Factor**) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้เกิดการทุจริตเข้ามาได้อีก
- ๔) Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันการปราบปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (**Unknow Factor**)

Know Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัตินอยู่แล้ว
Unknow Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น (คิดก่อนล่วงหน้า)

๗.๔ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีจำนวน ๙ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การระบุความเสี่ยง
- ๒) การประเมินสถานะความเสี่ยง
- ๓) การประเมินค่าความเสี่ยงรวม
- ๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕) การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- ๖) การจัดทำรายงานผลการเผื่อระวังความเสี่ยง
- ๗) จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ๘) การจัดทำรายการบริหารความเสี่ยง
- ๙) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๗.๕ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต หรือทฤษฎีสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)

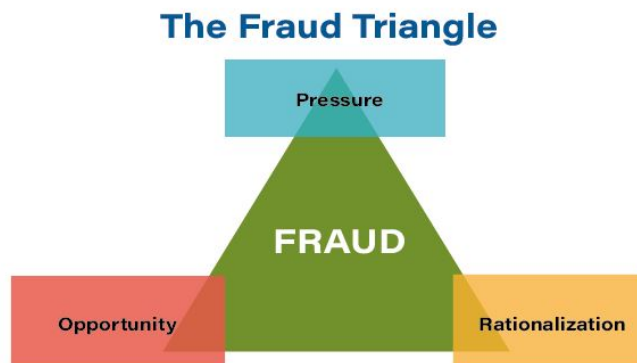
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่ทำให้เกิดการทุจริตตามทฤษฎีสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle) ประกอบด้วย ๓ ปัจจัยหลัก ดังนี้

๑) แรงกดดันหรือแรงจูงใจ (Pressure/Incentive) ซึ่งอาจจะมาจากความยากจน ความจำเป็น ต้องใช้เงิน การติดการพนัน การทำผลงานที่ต้องการให้บรรลุเป้าหมาย หรืออาจเกิดจากความต้องการส่วนตัว การเลียนแบบผู้อื่น เช่น การใช้สินค้าราคาแพง การใช้จ่ายฟุ่มเฟือย เป็นต้น

๒) โอกาส (Opportunity) ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน

๓) การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ (Rationalization) เป็นการหาเหตุผลสนับสนุน หลอกตัวเอง หลอกผู้อื่นว่าไม่ผิด เช่น การอ้างว่าเป็นการกระทำของคนส่วนใหญ่ เป็นต้น

ภาพที่ ๔ : ทฤษฎีสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



๗.๖ สถานะความเสี่ยงสามารถระบุออกได้ตามสี่ไฟจราจร ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ หรือเป็นเหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสเกิด
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้ หรือเป็นเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นน้อยมาก
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ หรือเป็นเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นสูง
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตาม ได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอหรือเป็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นสูงมาก

ภาพที่ ๕ : สถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร



ในการนี้ สำนักงานประชาวุฒิสภา ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงจากกระบวนการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักงานประชาวุฒิสภา และประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยอ้างอิงเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก “คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗” (Corruption Risk Assessment) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เพื่อระบุประเด็นความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยง และสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือความไม่โปร่งใสที่สำคัญในแต่ละด้าน ซึ่งนำไปสู่มาตรการจัดการความเสี่ยงโดยสามารถระบุประเด็นความเสี่ยงได้ ตามตารางที่ ๑ ดังนี้

ตารางที่ ๑ : ตารางระบุประเภทความเสี่ยงและสถานะความเสี่ยง

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		สถานะความเสี่ยง
			Know Factor	Unknow Factor	
๑. การบริหารบุคคล	๑.๑ การไม่ปฏิบัติตามระเบียบวินัยราชการ	๑. การขาด ลา มาสาย ๒. การลี้ภัยหนีงาน ๓. การปฏิบัติงานที่บ้าน (WFH) แต่ไม่ปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ๔. การละเลยการปฏิบัติหน้าที่	✓		สีเหลือง

มิติ	ประเด็น ความเสี่ยง	เหตุการณ์ ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยงการทุจริต		สถานะ ความเสี่ยง
			Know Factor	Unknow Factor	
	๑.๒ ความเสี่ยง ที่อาจเป็นเหตุให้ ละเว้นการปฏิบัติ หน้าที่โดยมิชอบ	บุคลากรมีความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	✓		สีเหลือง
๒. การบริหาร ทรัพย์สิน ทางราชการ	การใช้ทรัพย์สิน ของรัฐไปในทาง ส่วนตน	การบันทึกและตรวจสอบ ข้อมูลการนำทรัพย์สินของรัฐ ไปใช้ไม่เป็นระบบที่ชัดเจน	✓		สีเหลือง
๓. การเบิกจ่าย เบี่ยประชุม	การเกิดความ ผิดพลาดในการ เบิกจ่ายเบี่ย ประชุมจาก การอำพราง หรือปกปิดข้อมูล ของผู้เบิกจ่าย/ ผู้นำจ่าย	การเบิกจ่ายเบี่ยประชุม ของสำนักการคลังและ งบประมาณ เป็นการเบิกจ่าย โดยโอนเข้าบัญชีธนาคาร ผ่านระบบ KTB Corporate Online		✓	สีเขียว
๔. การจัดซื้อ จัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม กฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. มีกฎหมายและระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้างหลายฉบับ มีหลายขั้นตอน ๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีความรู้ ความเข้าใจการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างไม่เพียงพอ		✓	สีเหลือง
๕. การรักษา ความลับ ทางราชการ	การรั่วไหล ของข้อมูลหรือ เอกสารลับออก ไปสู่บุคคลอื่น ที่ไม่เกี่ยวข้อง หรือสาธารณะ	๑. บุคคลอื่นที่ไม่มีส่วน เกี่ยวข้องเข้าถึงข้อมูลลับ ๒. ข้อมูลลับรั่วไหลออกไปสู่ สาธารณะและถูกนำไปใช้ โดยไม่ได้รับอนุญาต		✓	สีแดง

จากตารางที่ ๑ แสดงให้เห็นว่าขอบเขตความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงานประชานวุฒิสภา ทั้ง ๕ มิติ ประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยงจำนวนทั้งสิ้น ๖ ประเด็น ซึ่งมีเหตุการณ์ความเสี่ยง จำนวน ๑๑ เหตุการณ์ และแยกเป็นประเภท Know Factor จำนวน ๓ ประเภท และ Unknow Factor จำนวน ๓ ประเภท โดยมีสถานะความเสี่ยง สีเขียว จำนวน ๑ สถานะ สีเหลือง จำนวน ๔ สถานะ และสีส้ม จำนวน ๑ สถานะ

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

๑) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

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

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ค่า ๒ หรือ ๓ คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย
- ค่า ๒ หรือ ๓ คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงินรายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial
- ค่า ๒ หรือ ๓ คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User
- ค่า ๑ หรือ ๒ คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth

จากนั้น นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการแต่ไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

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

ตารางที่ ๒ : SCORING ข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (Risk level Matrix)

มิติ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ระดับสถานะสีส้ม/สีแดง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม (๑-๙)	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (ต่ำ/ปานกลาง/สูง)
๑. การบริหารงานบุคคล	ไม่มี	-	-	-	-
๒. การบริหารทรัพย์สินทางราชการ	ไม่มี	-	-	-	-
๓. การเบิกจ่ายเบี้ยประชุม	ไม่มี	-	-	-	-
๔. การจัดซื้อจัดจ้าง	ไม่มี	-	-	-	-
๕. การรักษาความลับทางราชการ	ความเสี่ยงจากการรั่วไหลของข้อมูลหรือเอกสารลับออกไปสู่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องหรือสาธารณะ	๓	๓	๙	สูง

จากตารางที่ ๒ แสดงให้เห็นว่าจากขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ทั้ง ๕ มิติ นั้น มีประเด็นความเสี่ยงที่ต้อง “เฝ้าระวัง” จำนวนทั้งสิ้น ๑ ประเด็น รวมทั้งแสดงให้เห็นค่าการประเมินความเสี่ยงรวม (๑ – ๙) และค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (ต่ำ – สูง) โดยประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงรวมและค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต “สูง” จำนวน ๑ ประเด็น

๘. แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตารางที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกันความเสี่ยง
๑. การบริหารงานบุคคล	๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบวินัย	ความเสี่ยงข้อ ๑.๑ และ ๑.๒ ๑. การถูกดำเนินการทางวินัย ๒. การประเมินผลการปฏิบัติราชการ (PMS)	ความเสี่ยงข้อ ๑.๑ และ ๑.๒ ๑. รมรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรสำนักงานประธานวุฒิสภาปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวินัยของทางราชการอย่างต่อเนื่อง ๒. กำหนดแนวทางการปฏิบัติราชการเกี่ยวกับการขาด ลา มาสาย และการสแกนลายนิ้วมือ เข้า – ออก งาน ๓. กำหนดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติราชการของทุกกลุ่มงาน รายงานต่อผู้อำนวยการสำนักทุกวันและทุกสัปดาห์ ๔. จัดกิจกรรมยกย่องบุคลากรที่ประพฤติปฏิบัติตนอยู่ในกฎ ระเบียบ และวินัยของทางราชการอย่างเคร่งครัด ๕. มีการติดตาม ควบคุม กำกับดูแลให้บุคลากรในสำนักปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวินัยของทางราชการอย่างเคร่งครัด
	๑.๒ ความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ	๓. ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ลดลง ๔. ความเชื่อมั่นและภาพลักษณ์ต่อสำนักงานประธานวุฒิสภา	
๒. การบริหารทรัพย์สินทางราชการ	ความเสี่ยงจากการใช้ทรัพย์สินของรัฐบาลไปในส่วนตน	๑. การใช้ทรัพย์สินของรัฐบาลไม่คุ้มค่า ๒. สิ้นเปลืองงบประมาณของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา	๑. รมรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรสำนักงานประธานวุฒิสภาใช้ทรัพย์สินของสำนักงานอย่างคุ้มค่า ประหยัด และใช้เท่าที่จำเป็น ๒. จัดทำฐานข้อมูลในการเบิกใช้วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์อย่างเป็นระบบ ๓. กำหนดผู้รับผิดชอบภายในสำนัก เพื่อบันทึกข้อมูล ตรวจสอบ และติดตามการเลิกใช้ทรัพย์สินของสำนัก

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกันความเสี่ยง
๓. การเบิกจ่าย เบี้ยประชุม	ความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดจากการอำพรางหรือปกปิดข้อมูลของผู้เบิกจ่าย/ผู้นำจ่าย	<ol style="list-style-type: none"> ผู้ดำเนินการอำพรางหรือปกปิดข้อมูลของผู้เบิกจ่าย/ผู้นำจ่ายอาจถูกดำเนินการทางวินัย ส่งผลเสียหายต่อภาพลักษณ์ของบุคลากรและองค์กร 	<ol style="list-style-type: none"> กำหนดผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการเบิกจ่ายหรือนำจ่าย เบี้ยประชุมของคณะกรรมการ/ คณะอนุกรรมการแต่ละคณะ กำหนดมาตรการควบคุม ติดตาม และตรวจสอบการเบิกจ่าย เบี้ยประชุมของคณะกรรมการ/ คณะอนุกรรมการทุกครั้ง
๔. การจัดซื้อ จัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	<ol style="list-style-type: none"> เกิดผลเสียหายต่อทางราชการ ทำให้อาจได้รับสินค้าหรือบริการที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตอาจถูกดำเนินการทางวินัยและอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมาย การใช้งบประมาณไม่มีความคุ้มค่ากับประสิทธิภาพของสินค้าและบริการ และอาจต้องใช้งบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ 	<ol style="list-style-type: none"> ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นต้น รณรงค์และสร้างจิตสำนึก การต่อต้านการทุจริตเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้กับบุคลากรในสำนัก
๕. การรักษา ความลับ ทางราชการ	ความเสี่ยงจากการรั่วไหลของข้อมูลหรือเอกสารลับออกไปสู่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องหรือสาธารณะ	<ol style="list-style-type: none"> การเก็บข้อมูลหรือเอกสารลับไม่มีประสิทธิภาพ เกิดความเสียหายต่อเจ้าของข้อมูลและองค์กร เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำและเก็บรักษาข้อมูลอาจถูกดำเนินการ 	<ol style="list-style-type: none"> กำหนดมาตรการและแนวทาง ในการจัดทำและเก็บรักษาข้อมูล และเอกสารลับอย่างชัดเจน เพื่อป้องกันข้อมูลลับรั่วไหล ในการจัดทำข้อมูลหรือเอกสารลับ กำหนดให้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น ที่จะสามารถเข้าถึงข้อมูลหรือเอกสาร

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกันความเสี่ยง
		ทางวินัยและถูกดำเนินคดีตามกฎหมาย ๔. ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของสำนักและองค์กร ทำให้ขาดความน่าเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับจากบุคคลภายนอก	ลับนั้นได้ และกำหนดให้มีรหัสเข้าถึงข้อมูลหรือเอกสารลับ ๓. กำหนดให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นควบคุม กำกับดูแล และติดตามให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรการหรือแนวทางที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ๔. ในการประชุมคณะกรรมการ/ คณะอนุกรรมการ หากมีการพิจารณาข้อมูลลับ ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเท่านั้นที่จะสามารถเข้าร่วมประชุมได้ และต้องตรวจสอบมิให้มีการใช้อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์บันทึกภาพ และเสียงในที่ประชุม โดยไม่ได้รับอนุญาต

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต ตามที่ได้ดำเนินการคัดเลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment) มาทำการวิเคราะห์มาตรการป้องกันการทุจริตตามลำดับความรุนแรง เพื่อกำหนดเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตที่ครอบคลุมภารกิจที่มีประเด็นความเสี่ยงของสำนักงานประธานวุฒิสภา ซึ่งแสดงในแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใส และป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ข้างต้น

สำนักงานประธานวุฒิสภา สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ในฐานะหน่วยงานของรัฐ มีภารกิจสำคัญประการหนึ่งในการดำเนินการขับเคลื่อนกระบวนการป้องกันการทุจริตให้ประสบผลสำเร็จ และสร้างบุคลากรที่มีทัศนคติ ไม่ยอม ไม่ทน และไม่นิ่งเฉยต่อการทุจริตในทุกรูปแบบ จึงได้ดำเนินการให้เชื่อมโยงสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้โดยการนำมาตรการป้องกันการทุจริตมาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนการป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ซึ่งได้มีการศึกษาวิเคราะห์ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ แผนปฏิบัติการด้านการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และแผนปฏิบัติการสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๗) ตลอดจนรายงานผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริต

ของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ถือเป็นข้อมูลสำคัญที่ได้นำมาวิเคราะห์และใช้เป็นข้อมูลประกอบในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อนึ่ง จากการศึกษาวิเคราะห์แผนระดับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนผลการดำเนินการที่ผ่านมา พบว่า แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ยังคงมุ่งเน้นในเรื่องการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการสื่อสารเพื่อเสริมสร้างการรับรู้และสร้างทัศนคติของบุคลากรของสำนักงานประธานวุฒิสภาในทุกๆระดับเกี่ยวกับการไม่ยอมรับการทุจริตเพื่อเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตขึ้นภายในสำนักงานประธานวุฒิสภา นอกจากนี้ ยังควรกำหนดตัวชี้วัดที่สามารถสะท้อนผลสำเร็จของการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดังกล่าว ให้เห็นถึงความก้าวหน้าและพัฒนาการทางทัศนคติของบุคลากร โดยมีพฤติกรรมที่ไม่ยอมรับ ไม่ยอมทน และไม่นิ่งเฉยต่อการทุจริตที่เกิดขึ้นภายในสำนักงานประธานวุฒิสภา

ดังนั้น สำนักงานประธานวุฒิสภา จึงกำหนดรายละเอียดแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๙. แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักงานประธานวุฒิสภา จะต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้ (๑) รอบการรายงาน ไตรมาสที่ ๒ (รอบ ๖ เดือน) ภายในวันอังคารที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๘ (๒) รอบการรายงาน ไตรมาสที่ ๓ (รอบ ๙ เดือน) ภายในวันจันทร์ที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘ และ (๓) รอบการรายงาน ไตรมาสที่ ๔ (รอบ ๑๒ เดือน) ภายในวันอังคารที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ไปยังสำนักนโยบายและแผน เพื่อจักได้รายงานผลการดำเนินการเสนอต่อเลขาธิการวุฒิสภาต่อไป โดยปรากฏแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

ตารางที่ ๔ : แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง
และป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานสถานะผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่	
หน่วยงานที่ประเมิน (สำนัก)	
ชื่อความเสี่ยง/โครงการ/ กิจกรรม	
โอกาส/ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง/ไม่เคยเกิดขึ้น <input type="checkbox"/> สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม <input type="checkbox"/> สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ต้องมีกิจกรรมเพิ่มเติม
สถานะของการดำเนินการ/ การจัดการความเสี่ยง/ โครงการ/กิจกรรม	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน/เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม (ระบุรายละเอียดการขอปรับตามแบบการเสนอขอปรับปรุง) <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินการ	การดำเนินงาน..... งบประมาณรับจัดสรร.....เบิกจ่าย..... ผลผลิต..... ผลลัพธ์.....

บรรณานุกรม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ. “คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Corruption Risk Assessment).”

สำนักนโยบายและแผน ที่ สว ๐๐๒๐.๒๐/ว๔๖ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๘ เรื่อง แผนปฏิบัติการบริหาร ความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘.

แผนปฏิบัติราชการสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐.

แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗.

ภาคผนวก

คำสั่งสำนักงานประธานวุฒิสภา ที่ ๒/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนองค์กร STRONG จิตพอเพียงต้านทุจริต
ส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



คำสั่งสำนักงานประธานวุฒิสภา

ที่ **พ** /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนองค์กร STRONG จิตพอเพียงต้านทุจริต
ส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามที่พระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการรัฐสภา พ.ศ. ๒๕๕๔ มาตรา ๕๕ บัญญัติให้
ส่วนราชการสังกัดรัฐสภา มีหน้าที่ดำเนินการให้มีการเพิ่มพูนประสิทธิภาพและเสริมสร้างแรงจูงใจให้แก่
ข้าราชการรัฐสภา เพื่อให้เป็นข้าราชการที่มีคุณภาพ คุณธรรม จริยธรรม คุณภาพชีวิต มีขวัญกำลังใจ
ในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อการดำเนินงานของทางราชการ ทั้งนี้ การดำเนินการของสำนักงาน
เลขาธิการวุฒิสภาเป็นไปตามบทบัญญัติดังกล่าว คณะกรรมการข้าราชการรัฐสภา (ก.ร.)
ได้เห็นชอบให้มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โดยบูรณาการเป็นตัวชี้วัดที่
๒.๒ ร้อยละความสำเร็จของการส่งเสริม สนับสนุน การดำเนินการด้านคุณธรรม และความโปร่งใส
ของส่วนราชการสังกัดรัฐสภา เพื่อวัดระดับความสำเร็จในการดำเนินการด้านคุณธรรมและความโปร่งใส
ของส่วนราชการสังกัดรัฐสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น

ดังนั้น เพื่อรักษามาตรฐานการเป็นองค์กรคุณธรรมต้นแบบและการขับเคลื่อนภารกิจ
ด้านคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของสำนักงาน
เลขาธิการวุฒิสภา โดยการรักษาและต่อยอดการเป็นองค์กรต้นแบบด้านคุณธรรมและความโปร่งใсыังยยืน
สำนักงานประธานวุฒิสภา จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนองค์กร STRONG จิตพอเพียงต้านทุจริต ส่งเสริม
คุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานประธานวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

(๑) คณะทำงานด้านแผนงานและติดตามประเมินผล มีหน้าที่ในการดำเนินการขับเคลื่อน
การดำเนินการตามแผนบูรณาการส่งเสริม สนับสนุนการดำเนินการด้านคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส
และป้องกันการทุจริตของสำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขยายจำนวนสมาชิก
STRONG ภายในสำนัก และจัดทำแผนส่งเสริมคุณธรรม และความโปร่งใส แผนบริหารความเสี่ยง
ด้านการป้องกันการทุจริตประพตติมีขอของสำนักงานประธานวุฒิสภา และติดตามประเมินผล จัดทำนโยบาย
ต่าง ๆ ของสำนัก พร้อมจัดทำรายงานรายไตรมาสเกี่ยวกับการดำเนินการของสำนักงานประธานวุฒิสภา
เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักงานประธานวุฒิสภา | ที่ปรึกษาคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้บังคับบัญชาทุกกลุ่มงาน | ที่ปรึกษาคณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวภรมาศ จิตรอำพร | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวธนิภาญ์ ปาลกะวงศ์ ณ อยุธยา | คณะกรรมการ |
| ๕. นายอาชวิน ชระธีระคุปต์ | คณะกรรมการ |
| ๖. นางอินทิรา ข้าเอี่ยม | คณะกรรมการ |
| ๗. นายกิตติชาติ ภาณปิยสกุล | คณะกรรมการ |

๘.นางสาวภาวนา...

๘. นางสาวภาวณา คาร์ศ	คณะทำงาน
๙. นางกษมา เอี่ยมสกุล	คณะทำงาน
๑๐. นายนันท์พัทธ์ จิระพรกุล	คณะทำงาน
๑๑. นายอดิสร สุวรรณผ่องใส	คณะทำงาน
๑๒. นางสาวเปรมมณี สินจงเจริญกิจ	คณะทำงานและเลขานุการ
๑๓. นางสาวสิริกานต์ กาญจนโสภาค	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๔. นางสาวธนียา ธรรมผล	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๕. นางสาวสุรีย์พร ห้วยหงษ์ทอง	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๖. นางสาวรัตนวรรณ ยังวิริยะ	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๗. นางสาวชมแสน เสมาด่านกลาง	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

(๒) คณะทำงานด้านการคัดเลือกข้าราชการผู้มีคุณธรรมและจริยธรรมดีเด่นของสำนักงาน
ประธานวุฒิสภา มีภารกิจด้านการคัดเลือก/สรรหา กำหนดวิธีการคัดเลือก/สรรหาภายในสำนักงานประธาน
วุฒิสภา พร้อมจัดทำรายงานเสนอให้ผู้อำนวยการสำนักงานกลางตามแบบรายงานผลการดำเนินการคัดเลือก/สรรหา
เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานประธานวุฒิสภา
มอบหมาย ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการสำนักงานประธานวุฒิสภา	ที่ปรึกษาคณะทำงาน
๒. ผู้บังคับบัญชาในกลุ่มงานทุกกลุ่ม	ที่ปรึกษาคณะทำงาน
๓. นางหทัยรัตน์ สัจจัง	หัวหน้าคณะทำงาน
๔. นางสาวภมรมาศ จิตรอำพร	คณะทำงาน
๕. นายยุทธนาภรณ์ ผมหอม	คณะทำงาน
๖. นางสาวโสรวีร์ ขวาลปัญญาวงศ์	คณะทำงาน
๗. นายกิตติกร กอบเงิน	คณะทำงานและเลขานุการ
๘. นางสาวปฎิพร ชัยหมอน	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๙. นางสาวปณิตา มุสิกกุล	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๐. นางสาวรัตนวรรณ ยังวิริยะ	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

(๓) คณะทำงานสำนักที่มีผลงานด้านการส่งเสริมตามประมวลจริยธรรมข้าราชการรัฐสภา
และความโปร่งใส มีภารกิจจัดเตรียมความพร้อมการตรวจสำนัก จัดบอร์ดหรือจัดอื่นใดเพื่อแสดงผลงาน
ของสำนักงานประธานวุฒิสภา รวมทั้งจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามหลักเกณฑ์คัดเลือกสำนักที่มีผลงาน
ด้านการส่งเสริมตามประมวลจริยธรรมข้าราชการรัฐสภาและความโปร่งใส ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการสำนักงานประธานวุฒิสภา	ที่ปรึกษาคณะทำงาน
๒. ผู้บังคับบัญชาในกลุ่มงานทุกกลุ่ม	ที่ปรึกษาคณะทำงาน
๓. นางสาวกฤตยา หวังปู่	หัวหน้าคณะทำงาน
๔. นายกฤษณ์ภูษิน อีสีสึงห์	คณะทำงาน
๕. นายวิศวดล พลธานี	คณะทำงาน
๖. นางสาววิภาวี ชมะโชติ	คณะทำงาน
๗. นายนวรรตพล นิติวชิรภานนท์	คณะทำงาน

- | | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| ๘. นายจตุรภัทร กาญจนโรจน์ | คณะทำงาน |
| ๙. นายธนากร ปุณธนภัทร์ | คณะทำงาน |
| ๑๐. นางสาวมาลี ผดุงวรรณ | คณะทำงาน |
| ๑๑. นายกิตติกร กอบเงิน | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๑๒. นางมนฤดี ชัยชิตาทร | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๓. นางสาวปณิดา มุสิกกุล | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๔. นางสาวพนารัตน์ บำเหน็จพันธ์ุ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๕. นางจิราพร ทองสระ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๖. นายณัฐ มอญวัฒน์ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๗. นางสาวเอื้อมทิพ งามธุระ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๘. นายศิริพงศ์ นรภัทร์ธนพงศ์ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

(๔) คณะทำงานด้านจัดกิจกรรมรณรงค์และส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสและต่อต้านการทุจริตภายในสำนักงานประธานวุฒิสภา มีภารกิจจัดกิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส การต่อต้านการทุจริต การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การเฝ้าระวังการทุจริต ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักงานประธานวุฒิสภา | ที่ปรึกษาคณะทำงาน |
| ๒. ผู้บังคับบัญชาในกลุ่มงานทุกกลุ่ม | ที่ปรึกษาคณะทำงาน |
| ๓. นายยุทธนากรณ์ ผมหอม | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๔. นายภูริทัต เลิศวุฒิ | คณะทำงาน |
| ๕. นางพัชรวัลย์ พินทุเสนีย์ | คณะทำงาน |
| ๖. นายณัฐวุฒิ เพชรคำดี | คณะทำงาน |
| ๗. นางปิยาภา ชระธีระคุปต์ | คณะทำงาน |
| ๘. นายกาญจน์สุชล หลงวงศ์ | คณะทำงาน |
| ๙. นายอมร จีรุงฤทธิ | คณะทำงาน |
| ๑๐. นายภูวเรศ สมพร | คณะทำงาน |
| ๑๑. นางสาวณฐมน โพธิ์เกษม | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๑๒. นายพิชญ์ สุวรรณเปี่ยม | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๓. นางสาวโสรวีร์ ขวาลปัญญาวงศ์ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๔. นางสาวจุฑาทิพย์ บานดี | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๕. นางสาวสลิลรัตน์ รตารุณ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๖. นางสาวปฏิพร ชัยหมอน | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๗. นางธิดาพร ณ เชียงใหม่ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘


(นายวุฒิชัย วงศ์เมธีสุเมธ)

ผู้อำนวยการสำนักงานประธานวุฒิสภา



สำนักงานประธานวุฒิสภา