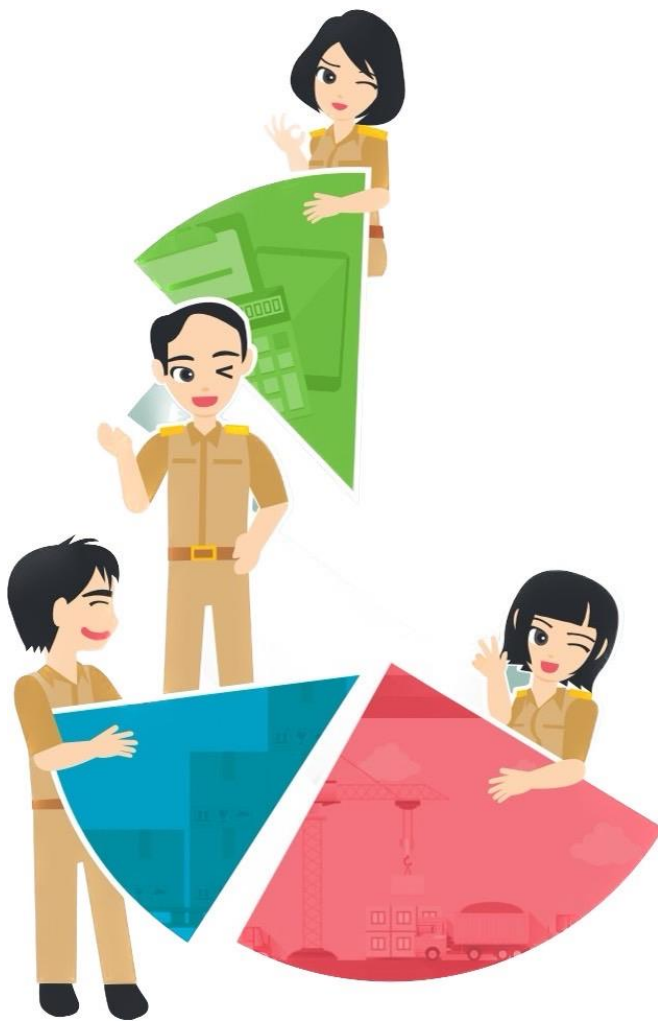


แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใส
และป้องกันการทุจริต
ประจำสำนักประชาสัมพันธ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



- ✓ รู้ก่อนเกิดเหตุ ยับยั้งก่อนเสียหาย
- ✓ ลดอุปสรรค เพิ่มความโปร่งใส



สำนักประชาสัมพันธ์ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา

คำนำ

สภาพการณ์ปัจจุบันที่เกิดการเปลี่ยนแปลงทางด้านเศรษฐกิจ สังคม วัฒนธรรม การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย รวมถึงการแข่งขันทางธุรกิจที่รุนแรงทั้งในระดับโลกและระดับภูมิภาค ได้ส่งผลให้องค์กรภาครัฐต่าง ๆ ในประเทศไทย เผชิญกับความเสี่ยงด้านการทุจริตที่อาจกระทบต่อการดำเนินภารกิจและการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรภาครัฐอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ดังนั้น องค์กรภาครัฐทุกส่วนจึงต้องมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตภายในองค์กร

หลักประกันที่สำคัญในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างมีประสิทธิภาพ และยั่งยืนนั้น คือ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร เพื่อลดโอกาสที่จะประสบปัญหาและความเสียหายที่เกิดขึ้นจากการทุจริต เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยจะต้องมีการวิเคราะห์ถึงสาเหตุ การแก้ไข้ปัญหา และการป้องกันเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตล่วงหน้าเสมอ โดยเฉพาะในเรื่องการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่รับผิดชอบให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนตนและพวกพ้อง ส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมสาธารณะ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อภารกิจ ภาครัฐการให้บริการประชาชน และประเทศชาติ

สำนักประชาสัมพันธ์ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำสำนักประชาสัมพันธ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแนวทางในการป้องกันรวมทั้งสิ้น ๖ มิติ ประกอบด้วย ๑. มิติการบริหารบุคคล ๒. มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของรัฐ ๓. มิติการบริหารจัดการโครงการ ๔. มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม ๕. มิติการจัดซื้อจัดจ้าง ๖. มิติการรักษาความลับของทางราชการ เพื่อให้สำนักประชาสัมพันธ์ มีมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก และการลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

	หน้า
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๒
๓. ประโยชน์ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๒
๔. ขอบเขตของการประเมินความเสี่ยง	๓
๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
๖. แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใส	๑๑
๖.๑ มิติการบริหารบุคคล	๑๑
๖.๒ มิติการบริหารทรัพย์สินทางราชการ	๑๒
๖.๓ มิติการบริหารจัดการโครงการ	๑๔
๖.๔ มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม	๑๔
๖.๕ มิติการจัดซื้อจัดจ้าง	๑๕
๖.๖ มิติการรักษาความลับของทางราชการ	๑๕
๗. แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๖

แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำสำนักประชาสัมพันธ์สำนักงาน เลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตเป็นปัญหาที่มีผลกระทบต่อประเทศอย่างมากในหลาย ๆ ด้าน ทั้งในด้านการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ ด้านการพัฒนาสังคม ด้านเสถียรภาพทางการเมือง และตลอดจนด้านความมั่นคงของประเทศ ซึ่งเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ โดยส่วนใหญ่จะเกิดจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก โดยเฉพาะการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่รับผิดชอบ ให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนตนและพวกพ้อง ส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมสาธารณะ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อภารกิจ ภาครัฐ การให้บริการประชาชน และประเทศชาติ

ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) ได้กำหนดยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบบริหารจัดการภาครัฐได้ให้ความสำคัญกับเรื่องการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนดให้มีการส่งเสริม สนับสนุนให้ภาคีองค์กรภาคเอกชน ภาคประชาสังคม ชุมชน และประชาชน ตลอดจนเครือข่ายต่าง ๆ ช่วยกันสอดส่อง ฝ้าระวัง ตรวจสอบ หรือต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรภาครัฐ

องค์กรภาครัฐทุกส่วนราชการ จึงต้องกำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการของตนเอง โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อให้สกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ โดยการแก้ไขปัญหายังยืมนั้น จำเป็นต้องวิเคราะห์ถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตล่วงหน้าก่อนเสมอ เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ซึ่งการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร

ดังนั้น สำนักประชาสัมพันธ์ จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตประพฤติมิชอบ โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแนวทางในการป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการทุจริต โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด โดยมีจำนวนทั้งสิ้น ๖ มิติ ประกอบด้วย

๑. **มิติการบริหารบุคคล** อาทิ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบวินัย เช่น ขาด ลา มาสาย สแกนลายนิ้วมือ การแต่งกายชุดเครื่องแบบข้าราชการในวันที่มีการประชุมวุฒิสภา และพฤติกรรมแสดงออกตามประมวลจริยธรรมข้าราชการรัฐสภา เป็นต้น

๒. **มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของรัฐ** อาทิ การบำรุงรักษาทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของสำนักงาน

๓. **มิติการบริหารจัดการโครงการ** อาทิ ความเชื่อถือตรงในการบริหารโครงการการเบิกจ่ายงบประมาณ

๔. **มติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม** เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก และการลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๕. **มิติตำหนำการจัดซื้อจัดจ้าง** เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๖. **มติการรักษาความลับของทางราชการ** อาทิ ความเสี่ยงในการไม่มีการรักษาความลับของฝ่ายนิติบัญญัติในส่วนที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของสำนักประชาสัมพันธ์

๒. วัตถุประสงค์

๑) เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตประพฤติมิชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงและแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการทุจริต

๒) เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกัน ควบคุมหรือลดความเสี่ยงการทุจริตประพฤติมิชอบ

๓) เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการของสำนักประชาสัมพันธ์

๓. ประโยชน์ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑) ผู้บังคับบัญชาและบุคลากรของสำนักประชาสัมพันธ์ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทุจริตประพฤติมิชอบของสำนัก ตามแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตประพฤติมิชอบของสำนักประชาสัมพันธ์ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒) มีเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจถึงกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ของสำนักพัฒนาทรัพยากรบุคคล พร้อมนำแผนไปสู่การปฏิบัติ อันจะช่วยลดมูลเหตุหรือโอกาสในการเกิดความเสี่ยงทุจริตประพฤติมิชอบที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้ รวมทั้งยังสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างทันเวลา

๓) สามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยงทุจริตประพฤติมิชอบให้เป็นไปตามเกณฑ์ตัวชี้วัดที่กำหนด และนำผลที่ได้จากการติดตามมาเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแผนฯ ในปีถัดไป

๔) บุคลากรของสำนักประชาสัมพันธ์ มีการสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทุจริตประพฤติมิชอบ โดยนำแนวทางการบริหารจัดการไปประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน อันส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

๕) สำนักประชาสัมพันธ์ มีขีดความสามารถและมาตรฐานการดำเนินงานตามนโยบายการดำเนินงานที่สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภากำหนด

๔. ขอบเขตของการประเมินความเสี่ยง

สำนักประชาสัมพันธ์ ได้กำหนดขอบเขตการวิเคราะห์ ประเมิน และแนวทางป้องกันความเสี่ยง ด้านความโปร่งใส เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๖ มิติ ดังนี้

- ๑) มิติการบริหารบุคคล
- ๒) มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของรัฐ
- ๓) มิติการบริหารจัดการโครงการ
- ๔) มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม
- ๕) มิติการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๖) มิติการรักษาความลับของทางราชการ

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organization ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นแนวคิดของการควบคุมภายในองค์กรที่เป็นมาตรฐานและได้รับการยอมรับสากล โดยเริ่มเผยแพร่เมื่อปี ๑๙๙๒ และปรับเปลี่ยนเพิ่มเติมล่าสุดในปี ๒๐๑๓ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในองค์กรแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่อง ในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ/องค์กร ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการ/องค์กร

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต (ทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต Fraud Triangle) ประกอบด้วย

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

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกได้ ๓ ประเภท ดังนี้

๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

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)

โดยกรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

(๑) Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

(๒) Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบและจะต้อง สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือ ให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

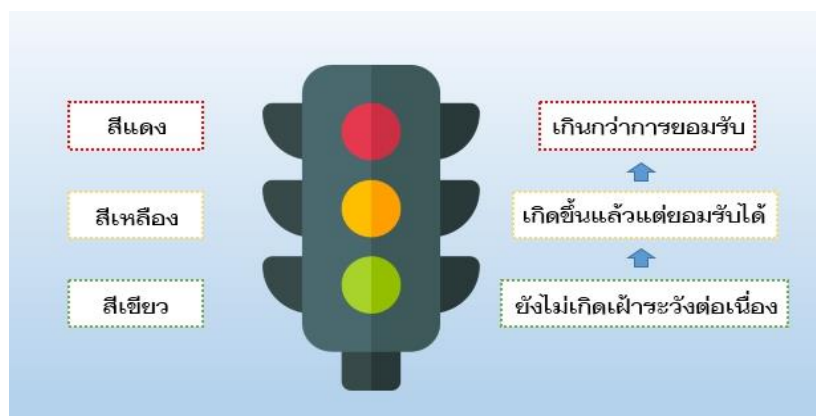
(๓) Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน ที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำขึ้นอีก (Know Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้เกิดทุจริตเข้ามาได้อีก

(๔) Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันการปราบปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknow Factor)

Know Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknow Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น (คิดก่อนล่วงหน้า)

สถานะความเสี่ยงสามารถระบุออกได้ตามสีไฟจราจร ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน และหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจ ควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือ อย่างสม่ำเสมอ



สำนักประชาสัมพันธ์ ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงจากกระบวนการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักประชาสัมพันธ์ และประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยอ้างอิงเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริต “คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs RISK-ASSESSMENTS, กันยายน ๒๕๖๑” จาก สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริต (ป.ป.ท.) เพื่อระบุประเด็นความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยง และสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือความไม่โปร่งใสที่สำคัญในแต่ละด้าน ซึ่งนำไปสู่มาตรการจัดการความเสี่ยงโดยสามารถระบุประเด็นความเสี่ยงได้ ดังนี้

๑. ตารางระบุประเภทความเสี่ยงและสถานะความเสี่ยง

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		สถานะความเสี่ยง
			Know Factor	Unknow Factor	
๑. มิติการบริหารบุคคล	๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบวินัย	๑. การขาด ลา มาสาย สแกนลายนิ้วมือแต่ไม่มาทำงาน ๒. การละเลยการปฏิบัติหน้าที่	✓		สีเหลือง
	๑.๒ ความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ	การปฏิบัติราชการของบุคลากรของสำนักประชาสัมพันธ์มีความเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานที่แตกต่างกันและไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	✓		สีเหลือง
		๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และแผนงานที่กำหนด	✓		สีเหลือง

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		สถานะความเสี่ยง
			Know Factor	Unknow Factor	
๒. มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของรัฐ	๒.๑ การบำรุงรักษาทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของสำนัก	- ทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของสำนัก ไม่ได้รับการบำรุงรักษาอย่างเหมาะสม	✓		สีเหลือง
	๒.๒ ตรวจสอบทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของสำนัก	- ทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของสำนัก ไม่ได้มีการตรวจสอบอย่างถูกต้อง	✓		สีเหลือง
	๒.๓ ระบบการตรวจสอบภายใน	- บุคลากรไม่เห็นความสำคัญของระบบตรวจสอบภายใน มีการเบิกจ่ายพัสดุ	✓		สีเหลือง
๓. มิติการบริหารจัดการโครงการ	๓.๑ ความเสี่ยงการดำเนินโครงการสมาชิกวุฒิสภาพประชาชน	๒. การเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มเกินจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการตามที่ได้รับอนุมัติ/เบิกค่าใช้จ่ายไม่ตรงตามราคาที่จ่ายจริง	✓		สีเหลือง
		๓. การออกใบเสร็จในการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ตรงตามระเบียบการเงิน/ขั้นตอนการเบิกจ่าย		✓	สีส้ม
		๔. การใช้เงินผิดประเภทไม่ตรงตามอนุมัติ		✓	สีส้ม
		๕. การเบิกค่าใช้จ่ายเกินความจำเป็น (ค่าที่พัก ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม)		✓	สีส้ม

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		สถานะความเสี่ยง
			Know Factor	Unknow Factor	
๔. มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม	๔.๑ ความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดจากการอำพรางหรือปกปิดข้อมูลของผู้เบิกจ่าย/ผู้นำจ่าย	การตรวจสอบ เป็นการตรวจสอบในเบื้องต้น ยังขาด การตรวจสอบข้อมูลเชิงลึก ส่งผลให้ขาดข้อมูลการคัดกรองผลประโยชน์ทับซ้อน	✓		สีเหลือง
๕. มิติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๕.๑ ความเสี่ยงจากการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ครบถ้วนและทันเวลา	- การจัดซื้อจัดจ้างบางโครงการของสำนักไม่ปฏิบัติตามแผนที่กำหนด - รายละเอียดของข้อกำหนดในการจัดซื้อจัดจ้างไม่ชัดเจน	✓		สีเหลือง
๖. มิติด้านการรักษาความลับของทางราชการ	๖.๑ การรักษาความลับของทางราชการ	- ไม่มีการรักษาความลับของทางราชการ	✓		สีเหลือง

จากตาราง ๑ แสดงให้เห็นว่าจากขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตประพฤติมิชอบของสำนักประชาสัมพันธ์ ทั้ง ๖ มิติ นั้น ประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยงจำนวนทั้งสิ้น ๖ ประเด็น ซึ่งมีเหตุการณ์ความเสี่ยงจำนวน ๙ เหตุการณ์ และแยกเป็นประเภท Know Factor จำนวน ๑๐ ประเภท และ Unknow Factor จำนวน ๓ ประเภท โดยมีสถานะความเสี่ยง สถานะ สีเหลือง จำนวน ๑๐ สถานะ และสีส้ม จำนวน ๓ สถานะ

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

โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- **MUST** หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- **SHOULD** หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ค่า ๒ หรือ ๓ คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย

- ค่า ๒ หรือ ๓ คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial

- ค่า ๒ หรือ ๓ คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User

- ค่า ๑ หรือ ๒ คือ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth

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

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๑-๓)	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง (๔-๖)	ค่าความเสี่ยงระดับสูง (๗-๙)
ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
อ่อน	อ่อน	ค่อนข้างสูง	สูง

ตาราง SCORING ข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (Risk level matrix)

ที่	มิติ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต ระดับสถานะ สีส้ม/สีแดง	ระดับของความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง			ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ			ค่าความ เสี่ยงรวม (๑-๙)	ค่าประเมินการ ควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต (ต่ำ/ปานกลาง/สูง)
			๓	๒	๑	๓	๒	๑		
๑	นิติการบริหารบุคคล	การขาดลามาสายของบุคลากรสำนักประชาสัมพันธ์	๑			๑			ต่ำ	
๒	นิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของรัฐ	การเบิก-จ่ายวัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ของสำนัก ไม่มีความเหมาะสม เกินความจำเป็น	๒			๑		๓	ต่ำ	
๓	นิติการบริหารจัดการโครงการ	๒.๑ การเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าอาหารว่าง และเครื่องดื่มเกินจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการตามที่ได้รับอนุมัติ/เบิกค่าใช้จ่ายไม่ตรงตามราคาที่ยจ่ายจริง	๒			๒		๔	ปานกลาง	
		๒.๒ การออกไปเสร็จในการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ตรงตามระเบียบการเงิน/ขั้นตอนการเบิกจ่าย	๒			๒		๔	ปานกลาง	
		๒.๓ การใช้เงินผิดประเภทไม่ตรงตามอนุมัติ	๓			๓		๙	สูง	
		๒.๔ การเบิกค่าใช้จ่ายเกินความจำเป็น (ค่าที่พัก ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม)	๒			๒		๔	ปานกลาง	

ที่	มิติ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต ระดับสถานะ สีส้ม/สีแดง	ระดับของความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม (๑-๙)	ค่าประเมินการ ควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต (ต่ำ/ปานกลาง/สูง)
๔	มิติการ เบิกจ่ายเบี้ย ประชุม	ความเสี่ยงที่จะเกิด ความผิดพลาด จาก การอำพราง หรือ ปกปิดข้อมูลของ ผู้เบิกจ่าย/ผู้นำจ่าย	๒	๑	๓	ต่ำ
๕.	มิติด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างใน ราคาที่ไม่เหมาะสม หรือไม่คุ้มค่า ไม่ประหยัด	๓	๓	๙	สูง
๖.	มิติด้านการ รักษา ความลับ ของทาง ราชการ	การเปิดเผยข้อมูล ความลับของทาง ราชการ	๓	๓	๘	ค่อนข้างสูง

จากตาราง ๒ แสดงให้เห็นว่าจากขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตของสำนักประชาสัมพันธ์
ทั้ง ๖ มิติ นั้น มีประเด็นความเสี่ยงที่ต้อง “เฝ้าระวัง” จำนวนทั้งสิ้น ๙ ประเด็น รวมทั้งแสดงให้เห็น
การประเมินค่าความเสี่ยงรวม (๑-๙) และค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (ต่ำ – สูง)
โดยประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงรวมและค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต “สูง”
มีจำนวน ๒ ประเด็น “ค่อนข้างสูง” มีจำนวน ๑ ประเด็น “ปานกลาง” มีจำนวน ๓ ประเด็น และ “ต่ำ”
มีจำนวน ๓ ประเด็น

๖. แผนบริหารความเสี่ยงทุจริตประพตติมิชอบของสำนักประชาสัมพันธ์ สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

มิติ	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	มาตรการป้องกันความเสี่ยง
๑. มิติการบริหารบุคคล	๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบวินัย	<ul style="list-style-type: none"> - ความเสียหายต่อบุคลากรของสำนักประชาสัมพันธ์ (โทษทางวินัย) - สูญเสียเวลาที่จัดหรือมอบหมายงานเพื่อทำแทนคนที่หยุดงานไป 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานผลการสแกนลายนิ้วมือในสำนักทุกวัน - จัดทำรายชื่อบุคลากรผู้ที่มีประวัติการมาทำงานขอดเยี่ยม - มีการจัดทำแนวทางปฏิบัติในการปฏิบัติราชการของบุคลากรของสำนักประชาสัมพันธ์และกำหนดบทลงโทษการขาด ลา มาสาย - มีคู่มือการบริหารงานบุคคลของสำนัก
	๑.๒ ความเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุให้ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ	ความเชื่อมั่นต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรของสำนักประชาสัมพันธ์	<ul style="list-style-type: none"> - ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรสำนักประชาสัมพันธ์ ปฏิบัติตามระเบียบทางราชการอย่างเคร่งครัด
๒. มิติการบริหารจัดการทรัพย์สินของรัฐ	๒.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่บำรุงรักษาทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของสำนัก	<ul style="list-style-type: none"> - วัสดุ ครุภัณฑ์ของสำนักไม่ได้รับการบำรุงรักษาอย่างเหมาะสม ทำให้การนำไปใช้งานไม่ได้ - งานด้อยประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบในการดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของทุกกลุ่มงาน
	๒.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ตรวจสอบทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของสำนัก	<ul style="list-style-type: none"> - ทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของสำนักไม่ได้รับการตรวจสอบอย่างถูกต้อง ส่งผลให้ขาดวัสดุ ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบทรัพย์สิน ได้แก่ วัสดุ ครุภัณฑ์ของทุกกลุ่มงาน ให้มีความครบถ้วนและพร้อมใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

	๒.๓ ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบตรวจสอบภายในที่ไม่ครบถ้วน	- มีการเบิกจ่ายวัสดุ – ครุภัณฑ์ไม่ถูกต้องครบถ้วน	- มีการควบคุมและตรวจสอบภายในของสำนัก ในการเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ - มีการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี - มีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ
๓. มิติการบริหารจัดการโครงการ	ความเสี่ยงการดำเนินโครงการสมาชิกวุฒิสภาพบประชาชน		- มีแผนการจัดสรรงบประมาณและดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการอย่างชัดเจน - สื่อสารเกี่ยวกับการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อถ่ายทอดทิศทางการทำงานขององค์กรไปสู่บุคลากร โดยการประชุมสำนัก ประชุมผู้บังคับบัญชากลุ่มงาน เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ และงานประจำของสำนักฯ นำไปสู่การปฏิบัติของบุคลากรให้ทราบทั่วกัน - มีการจัดทำแผนปฏิบัติการโครงการ/กิจกรรมประจำปีงบประมาณที่สำนักประชาสัมพันธ์ รับผิดชอบที่สอดคล้องตามแผนปฏิบัติราชการของสำนักงานฯ โดยมีรายละเอียดของโครงการ ระยะเวลาดำเนินการ งบประมาณและ ผู้รับผิดชอบ ที่ชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินการและติดตามความสำเร็จ

			<ul style="list-style-type: none">- กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน พร้อมทั้งปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะของโครงการทุกโครงการ- ติดตามความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนงานที่กำหนด และจัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการ ใช้จ่ายงบประมาณ และรายงานผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสำนักงานฯ ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิ สำนักนโยบายและแผน และสำนักการคลังและงบประมาณ- ตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ให้เป็นไปตามจำนวนและราคาของการเบิกจ่าย ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ให้สอดคล้องกับจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการและราคาตามจริง- ตรวจสอบ และจัดทำใบเสร็จให้ถูกต้อง- สร้างความเข้าใจให้กับผู้ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างของโครงการ- จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบและวิธีการที่ สำนักการคลังและงบประมาณแจ้งและกำหนดอย่างเคร่งครัด
--	--	--	--

			<ul style="list-style-type: none"> - ในกรณีที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มั่นใจในการดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายให้ปรึกษาเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน สำนักการคลัง และงบประมาณทุกครั้งก่อนดำเนินการ
๔. มิติการเบิกจ่ายเบี้ยประชุม	<p>ความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาด จากการอำพราง หรือปกปิดข้อมูลของผู้เบิกจ่าย/ผู้นำจ่าย</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งผลเสียต่องบประมาณ - ส่งผลเสียต่อราชการ - ความเสียหายต่อเจ้าหน้าที่ ผู้กระทำความผิด - ความเสียหายต่อความน่าเชื่อถือ ภาพลักษณ์ขององค์กร 	<ul style="list-style-type: none"> - ตั้งผู้รับผิดชอบหลักภายในสำนักเพื่อประสานผู้เชี่ยวชาญด้านระบบการเบิกจ่ายเบี้ยประชุมกรณีหากมีความผิดพลาดของระบบเกิดขึ้นจะสามารถแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงที - มีมาตรการตรวจสอบและรายงานการเบิกจ่ายเบี้ยประชุมทุกครั้ง
๕. มิติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	<p>- ความเสี่ยงจากการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ครบถ้วนและทันเวลา</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่าง ๆ ของสำนักไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับผิดชอบทุกกลุ่มงาน - ผู้บังคับบัญชาทุกระดับของสำนักมีการควบคุมดูแล และตรวจสอบทุกขั้นตอน - มีการรายงานผลสรุปการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บังคับบัญชารับทราบทุกโครงการภายหลังการดำเนินการเสร็จสิ้น

<p>๖. มิติด้านการรักษาความลับของ ทางราชการ</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการขาดการจับเก็บ ข้อมูลที่เป็นระบบเกี่ยวกับการรักษา ความลับของทางราชการ</p>	<p>- เกิดความเสียหายต่อราชการ</p>	<p>- มีการจัดเก็บข้อมูลที่เป็นความลับใน ส่วนที่สำนักรับผิดชอบอย่างเป็นระบบ และระมัดระวังในขั้นตอนการ ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎระเบียบ - การให้ความรู้แก่ข้าราชการทุกคนของ สำนักเกี่ยวกับเรื่องการเปิดเผยข้อมูล ข่าวสารของทางราชการ</p>
--	---	-----------------------------------	--

บรรณานุกรม

๑. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงาน ป.ป.ท.(๒๕๖๑).คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs RISK-ASSESSMENTS.[ออนไลน์].เข้าถึงได้จาก http://acoc.ops.moc.go.th/ewt_dl_link.php?nid=๓๕๒. (วันที่ค้นข้อมูล ; ๑๓ มกราคม ๒๕๖๓)
๒. สำนักพัฒนาทรัพยากรบุคคล สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา.(๒๕๖๒).แผนบริหารความเสี่ยงด้านความโปร่งใสของสำนักพัฒนาทรัพยากรบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒. (วันที่ค้นข้อมูล ; ๑๓ มกราคม ๒๕๖๓)