



รายงานการประเมินความเสี่ยง การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

Amnat Charoen Provincial Office of Learning Encouragement

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ
กรมส่งเสริมการเรียนรู้
กระทรวงศึกษาธิการ

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หลักการและเหตุผล

การขับเคลื่อนการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบมีความสำคัญต่อการพัฒนาประเทศในภาพรวม ในการช่วยส่งเสริมให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงานของภาครัฐ โดยเฉพาะกระบวนการและกลไกที่เกี่ยวข้องในการปราบปรามการทุจริต ก่อให้เกิดความน่าเชื่อถือแก่ภาคประชาชน รวมทั้งเกิดภาคีเครือข่ายการมีส่วนร่วมในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนั้น แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ(พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๘๐) (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) ประเด็น (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ จึงกำหนดเป้าหมายให้ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๘๐) (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) ประเด็น (๒๑) การต่อต้าน การทุจริตและประพฤติมิชอบ จึงเป็นกลไกส่งเสริมให้ประชาชนและบุคลากรภาครัฐมีจิตสำนึกและพฤติกรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวัง สอดส่อง แจ้งเบาะแส และต่อต้านการทุจริต และ ๒๑-๒ ประพฤติมิชอบ รวมทั้งสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารและมีมาตรการสนับสนุนและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสที่มี ประสิทธิภาพ และมีระบบที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่รวดเร็ว โปร่งใส ส่งผลให้มีคติ การทุจริตและประพฤติมิชอบลดลง แผนแม่บทด้านการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นปลูกฝัง ค่านิยมสุจริต บูรณาการสร้างความร่วมมือการต่อต้านการทุจริตระหว่างภาครัฐและภาคประชาชน และพัฒนา ระบบการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้มีความรวดเร็ว โปร่งใส เป็นที่ไว้วางใจของประชาชน การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการ แสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐจนทำให้เกิดการละทิ้ง คุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบ ต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม ทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบัน และสังคม ต้องสูญเสียไป ทั้งในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม อย่างไรก็ตามยังพบผู้กระทำผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้เรื่องดังกล่าว ซึ่งนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interests : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการ บริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในเรื่อง ความเสี่ยงการทุจริต จึงได้จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อสร้างความตระหนักและหา มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหานำมาสู่การปรับเปลี่ยนวัฒนธรรมและค่านิยม การสร้างจิตสำนึกและ เสริมสร้างจริยธรรมของข้าราชการและพนักงานราชการ พนักงานจ้างเหมาบริการ ของสำนักงานส่งเสริมการ เรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ในการทำงานเพื่อส่วนรวม ยึดถือหลักจริยธรรมและผลประโยชน์ส่วนรวมใน การปฏิบัติราชการเป็นสำคัญ

ความหมาย

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใน สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้าน ยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจาก ผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยงสามารถ แบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือนโยบาย

๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจาก เหตุการณ์เสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการใช้ในการบริหาร จัดการ ปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง ลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ที่องค์กรยอมรับได้

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และ ควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ ซึ่งได้รับการ สนับสนุนและการมีส่วนร่วม ในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริต ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความโปร่งใสของการใช้อำนาจในตำแหน่งและหน้าที่ รวมทั้ง การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากรภาครัฐ

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยม ในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็น ๓ ส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงาน แต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่ อาจเป็น ช่องว่างทำให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริต ในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ มีระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดี ยิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิด หรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการ ดำเนินการบริหารเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงาน บริหารความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถ ทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหาร ความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหาร ความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึง ระดับความเสี่ยงที่ ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหาร ความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความ เสี่ยง สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุม ความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วย ให้ผู้บริหาร สามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็น เครื่องมือที่สำคัญ ของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการ กำหนดกลยุทธ์การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กร เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้ รูปแบบการ ตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหาร มีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละ ๔ กิจกรรมและการเลือกใช้ มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภท ย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ความแตกต่างระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมิน ความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลัก ตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของ ความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ Pre – decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะการกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post – decision

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการ ควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ ยังคงยึดกรอบแนวความคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้ มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการ สอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายใน จึงมีความสำคัญอย่างยิ่งใน การตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันการเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริต ภายในกิจการ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติดูอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้ เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง สอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแส นั้นแก่ผู้บริหาร ๕

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การ ทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecastion : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าใน เรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการ ควบคุมกำกับ ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะ หน่วยงาน ที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการ บริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต วิเคราะห์จากภาระงานด้านภารกิจหลักและภารกิจ สนับสนุนตาม อำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

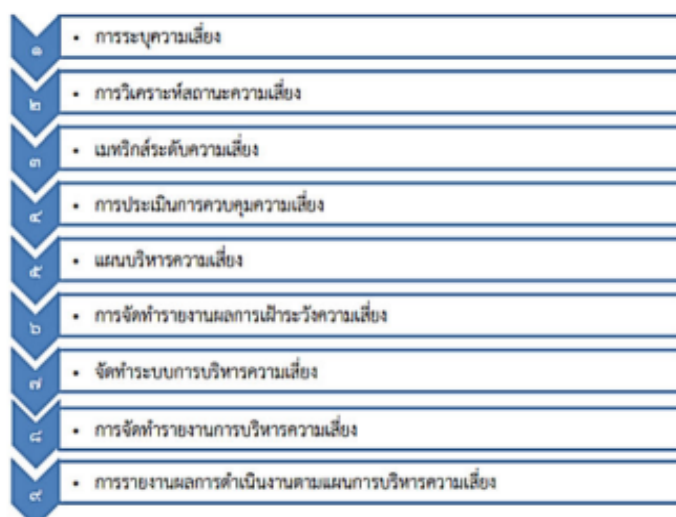
ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เลือกภาระงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๒. เลือกกระบวนการ จากภาระงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการที่จะทำการประเมิน

ความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 9 ขั้นตอน ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
2. การประเมินสถานะความเสี่ยง (Risk Identification)
3. การประเมินค่าความเสี่ยงรวม (Risk level matrix)
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)
5. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
6. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
7. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
8. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
9. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ 1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ 2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ 3. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและ บริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การ ปฏิบัติงานของ กระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบาย รายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงของขั้นตอนย่อยเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น โดย ไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกัน หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูล รายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น

Known Factor หรือ Unknown Factor

ประเภทของความเสี่ยงและรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต

Known Factor คือ ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติมีมานานอยู่แล้ว

Unknown Factor คือ ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าใน อนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	กระบวนการจัดหาวัสดุสำนักงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. การแสวงหาผลประโยชน์ในตำแหน่งหน้าที่	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำและมีประวัติอยู่แล้ว	
๒	การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๑. การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว ๒. การทุจริตการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำและมีประวัติอยู่แล้ว	

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

ให้นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากขั้นตอนที่ ๑ ในช่อง Know Factor และ Unknown Factor มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

-  สีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
-  สีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจ ควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่าง ใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการการจัดหาวัสดุสำนักงาน		✓		
๒	การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยง ระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดงจากขั้นตอนที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ – ๓x ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ เช่นกัน ค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ ไม่สูงมาก
- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง
- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวม ความจ าเป็น X ความ รุนแรง
		๑ ๒ ๓ (โอกาส)	๑ ๒ ๓ (ผลกระทบ)	
๑	กระบวนการงานการจัดหาวัสดุสำนักงาน	๑	๒	๒
๒	การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจ าเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD
๑	กระบวนการงานการจัดหาวัสดุสำนักงาน	๑	
๒	การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๑.กระบวนการงานการจัดหาวัสดุสำนักงาน	๒
๒.การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง) มาทำการประเมินการควบคุม การทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับ มอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต ทั้ง ๔ กระบวนการมีคุณภาพการจัดการอยู่ในเกณฑ์ระดับ พอใช้ และการประเมินการ ควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงระดับสูง (๙)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ-๔	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง ๔-๖	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	กระบวนการการจัดหาวัสดุสำนักงาน	ดี		✓	
๒	การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	พอใช้	✓		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง หรือค่าความเสี่ยงระดับ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง ๙ ควรเลือกมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ก่อนเป็นอันดับแรก ในกรณีที่หน่วยงานทำการประเมินคุณภาพการจัดการหรือการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง หรือปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงการ ทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริต

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่าค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริต อยู่ในระดับ ๒ - ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยง ต่ำ - ค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี - พอใช้ การบริหารจัดการ ความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑. กระบวนการจัดหาวัสดุสำนักงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๑. มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมสุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ๒. มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการจัดซื้อ จัดจ้างให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรีที่ เกี่ยวข้อง รวมถึง ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงาน แนวทางปฏิบัติดำเนินการตามมาตรการ ส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. ให้เจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำ จังหวัดอำนาจเจริญ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการบันทึกขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	ให้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวง การคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดย ดำเนินการในระบบเครือข่ายสารสนเทศของ กรมบัญชีกลางผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (Thai Government procurement e-GP) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้ (๑) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง (๒) การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียด คุณสมบัติเฉพาะของพัสดุหรือรูปแบบ รายการก่อสร้าง (๓) จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง (๔) จัดทำรายงานผลการพิจารณา (๕) ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง (๖) การทำสัญญา (๗) การบริหารสัญญา ๒. ห้ามมิให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานซึ่งปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างแสวงหา ผลประโยชน์หรือ ยอมให้ผู้อื่นอาศัยอำนาจหน้าที่ ของตนแสวงหา ผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. ให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยจัดซื้อ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ปฏิบัติต่อผู้เสนอราคา ทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อสนับสนุน การแข่งขัน ราคาอย่างเป็นธรรม ๔. เมื่อมีการร้องเรียนเรื่องความโปร่งใสหรือ ทุจริต ต่อหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจะต้องมี การตรวจสอบข้อเท็จจริงให้แล้วเสร็จโดยเร็วและ แจ้งผลการดำเนินงานให้ผู้ร้องเรียนทราบ
๒. การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๑. การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว ๒. การทุจริตการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรของ สกร.ประจำ จังหวัดอำนาจเจริญ ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ และ นำรถยนต์ของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ กลับมาเก็บรักษาไว้ ณ สำนักงาน สกร.ประจำ จังหวัดอำนาจเจริญหลังจากการใช้งานแล้วทุกครั้ง

รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	๒. จัดทำบัญชีอัตราค่าสินเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง รถยนต์ของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ๓. จัดทำประกาศ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ เรื่องมาตรการ เพื่อพัฒนาหน่วยงานให้มีคุณธรรม และความ โปร่งใสตามแนวทางการประเมินคุณธรรม และ ความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ ๔. จัดทำประกาศ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ เรื่อง แนวทาง ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมของ ข้าราชการ องค์การ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตาม แผนบริหาร
ความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผล การป้องกันหรือ
แก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความ เสี่ยงการทุจริต ออกเป็น
๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตาม มาตรการ/
นโยบาย /โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/ โครงการ/
กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง



ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
๑. มุ่งเน้นการปลูกฝังสร้างวัฒนธรรม สุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้ โดยชอบตามกฎหมาย ๒. มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐ โดย การจัดซื้อ จัดจ้างให้สอดคล้องกับ ประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมิน คุณธรรม และความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงาน	๑. กระบวนการจัดหาพัสดุ สำนักงาน	✓		
๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ปฏิบัติ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย รถราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ และนำรถยนต์ ของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ กลับมาเก็บรักษาไว้ ณ สำนักงาน สกร. ประจำจังหวัดอำนาจเจริญหลังจากการ ใช้งานแล้วทุก ครั้ง ๒. จัดทำบัญชีอัตราการสิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงรถยนต์ของ สกร.ประจำจังหวัด อำนาจเจริญ ๓. จัดทำประกาศ สกร.ประจำจังหวัด อำนาจเจริญ เรื่อง การแสดงเจตจำนง สุจริตเสริมสร้าง คุณธรรมและความ โปร่งใสในการ บริหารราชการของ สำนักงาน สกร.ประจำจังหวัด อำนาจเจริญ ๔. จัดทำประกาศ สกร.ประจำจังหวัด อำนาจเจริญ เรื่อง แนวทางปฏิบัติตาม ประมวลจริยธรรม ของบุคลากร สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ	๒. การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว		✓	

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรม หรือ มาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	ความเห็นเพิ่มเติม
-	-

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ (สถานะสีเหลือง)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	ความเห็นเพิ่มเติม
๑. กระบวนการจัดการวัสดุสำนักงาน	๑. กำชับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๒. จัดอบรมเสริมสร้างการป้องกันปราบปรามการทุจริต ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ๓. การให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๔. มีช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
๒. การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ และนำรถยนต์ของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ กลับมาเก็บรักษาไว้ ณ สำนักงาน สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ หลังจากการใช้งานแล้วทุกครั้ง ๒. จัดทำบัญชีตราการสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง รถยนต์ของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ๓. จัดทำมาตรการเพื่อพัฒนาหน่วยงานให้มีคุณธรรม และความโปร่งใสตามแนวทางการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ ๔. การให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยงสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลืองหมายถึงความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึงความเสี่ยง ระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	กระบวนการจัดการพัสดุสำนักงาน	-	-
๒	-	การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือ สถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของ การรายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน ซึ่งสำนักงาน สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ได้รายงานเป็นราย ๖ เดือน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต รอบ ๖ เดือน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙ หน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ
เหตุการณ์ความเสี่ยง	กระบวนการงานการจัดหาวัสดุสำนักงาน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. มุ่งเน้นการปลูกฝัง สร้างวัฒนธรรมสุจริต ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบตามกฎหมาย ๒. มุ่งเน้นการจัดหาพัสดุภาครัฐโดยการจัดซื้อจัดจ้างให้สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงาน
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง ☐ แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับผลการกระทบจากการทุจริต และตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. สร้างการมีส่วนร่วมและเฝ้าระวังการทุจริต ด้วยการกำหนดช่องทางการร้องเรียนได้หลากหลายช่องทาง เช่น ตู้รับเรื่องราวร้องทุกข์, เว็บไซต์ www.https://amnat.dole.go.th ช่องทางรับเรื่องราวร้องทุกข์ (รับแจ้งข้อมูลการทุจริต และ ประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่) และ Facebook : สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต รอบ ๖ เดือน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙ หน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ และนำรถยนต์ของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ กลับมาเก็บรักษาไว้ ณ สำนักงาน สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ หลังจากการใช้งานแล้วทุกครั้ง ๒. จัดทำบัญชีอัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ของ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ๓. จัดทำประกาศ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ เรื่อง การแสดงเจตจำนงสุจริตเสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารราชการของ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ ๔. จัดทำประกาศ สกร.ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ เรื่อง แนวทางปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมของบุคลากรสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง ☐ แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับผลการกระทบจากการทุจริต และตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. สร้างการมีส่วนร่วมและเฝ้าระวังการทุจริต ด้วยการกำหนดช่องทางการร้องเรียนได้หลากหลายช่องทาง เช่น ตู้รับเรื่องราวร้องทุกข์, เว็บไซต์ www.https://amnat.dole.go.th ช่องทางรับเรื่องราวร้องทุกข์ (รับแจ้งข้อมูลการทุจริต และ ประพตมิชอบของเจ้าหน้าที่) และ Facebook : สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอำนาจเจริญ



รายงานการประเมินความเสี่ยงการ
ทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

