



แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สถาบันส่งเสริมการสอนวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (สสวท.)

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วน หนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เพื่อขับเคลื่อนให้ สสวท.บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการ ความเป็นธรรมแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจาก ทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบได้ ซึ่งผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานต้องให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กรด้วยการสั่ง การหรือมอบหมายให้มีการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต อย่างต่อเนื่อง จริงจัง

สถาบันส่งเสริมการสอนวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (สสวท.)

บทนำ

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้องค์กรมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สสวท. จะใช้แนวทางปฏิบัติตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จัดทำโดยกองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงาน ป.ป.ท. ฉบับเดือนกันยายน ๒๕๖๑ ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยง เน้นตามคู่มือมาตรฐาน COSO 2013 องค์กรประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายใน การกำกับติดตาม โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ เพื่อตอบสนองต่อความคาดหวังขององค์กรในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในหน่วยงาน

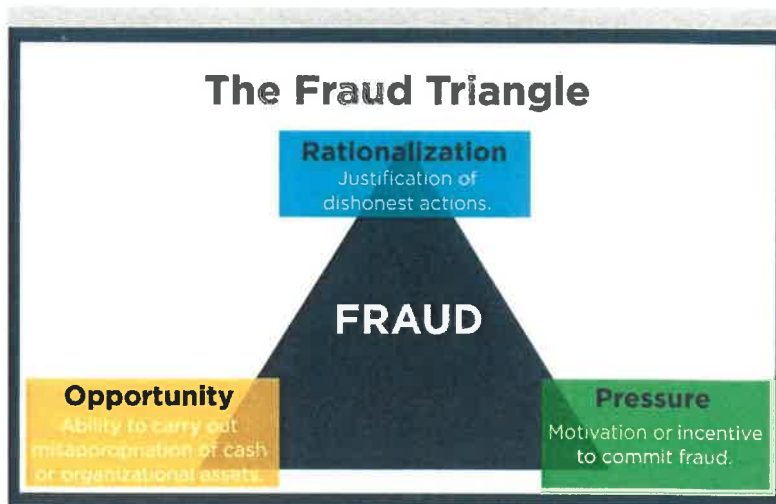
กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก
- Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย

- Pressure/Incentive แรงกดดันหรือแรงจูงใจ
- Opportunity โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน
- Rationalization การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ



๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

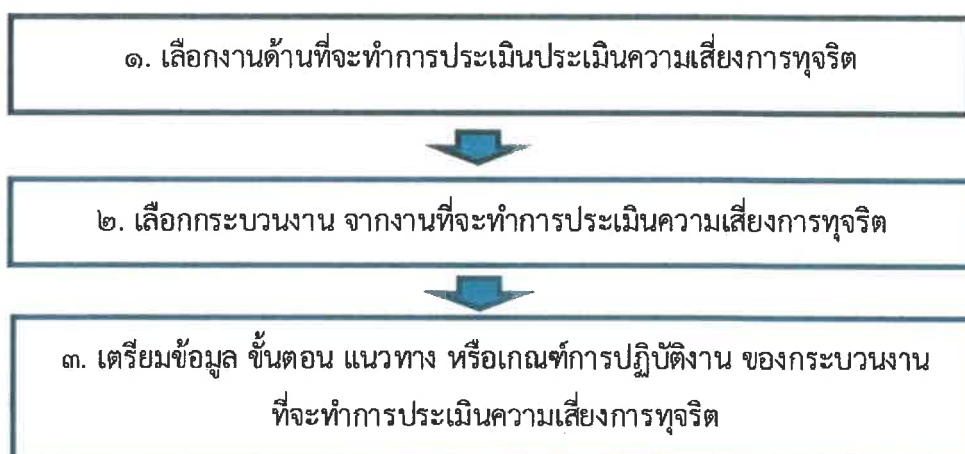
ทรัพยากรภาครัฐ

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



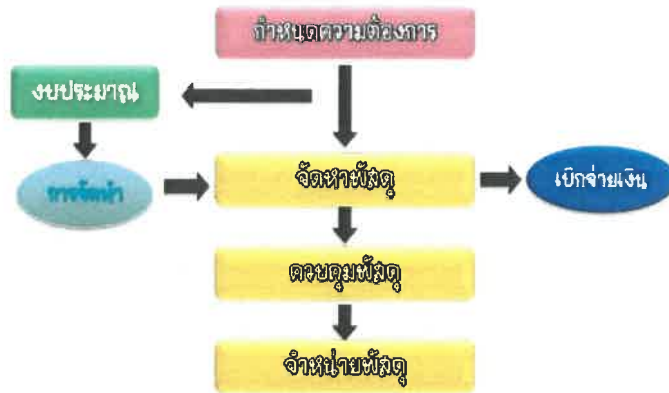
ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต สสวท. ได้ทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยจะมีขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน ตามคู่มือฯ ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เพื่อจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทาง หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต



จากการรวบรวมข้อมูล มีความเห็นว่า กิจกรรมหรือกระบวนการทำงานที่มีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต คือ กิจกรรมหรือกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณ ดังนั้น กระบวนการทำงานที่ สสวท. ควรจะทำการประเมินความเสี่ยงลำดับแรก คือ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ งบประมาณตามแผนปฏิบัติงาน สสวท. จำนวน ๒,๐๔๕,๙๖๕,๗๐๐ บาท โดยเป็นงบประมาณจัดซื้อจัดจ้างของ สสวท. เป็นจำนวนเงิน ๒๒๗,๙๕๘,๔๕๕.๕๐ บาท แบ่งเป็นงบดำเนินการ ๒๐๐,๓๓๑,๖๐๕.๕๐ บาท และงบลงทุน ๒๗,๖๒๖,๘๕๐.๐๐ บาท ประกอบกับเป็นกระบวนการที่หน่วยงานย่อยเคยมีการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอยู่แล้ว จึงได้ข้อสรุปว่า จะนำกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตในปีงบประมาณ ๒๕๖๒

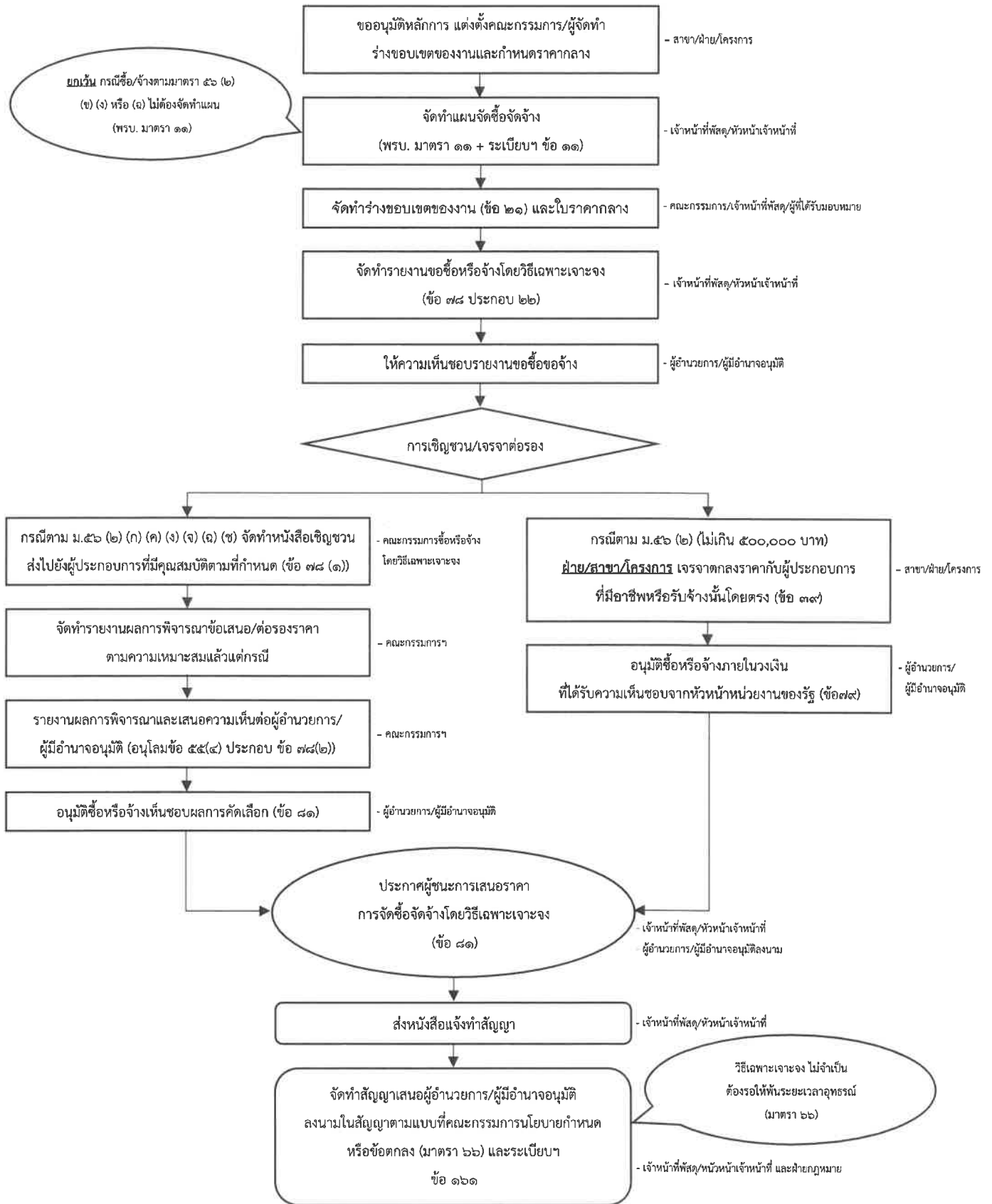
กระบวนการบริหารงานพัสดุ



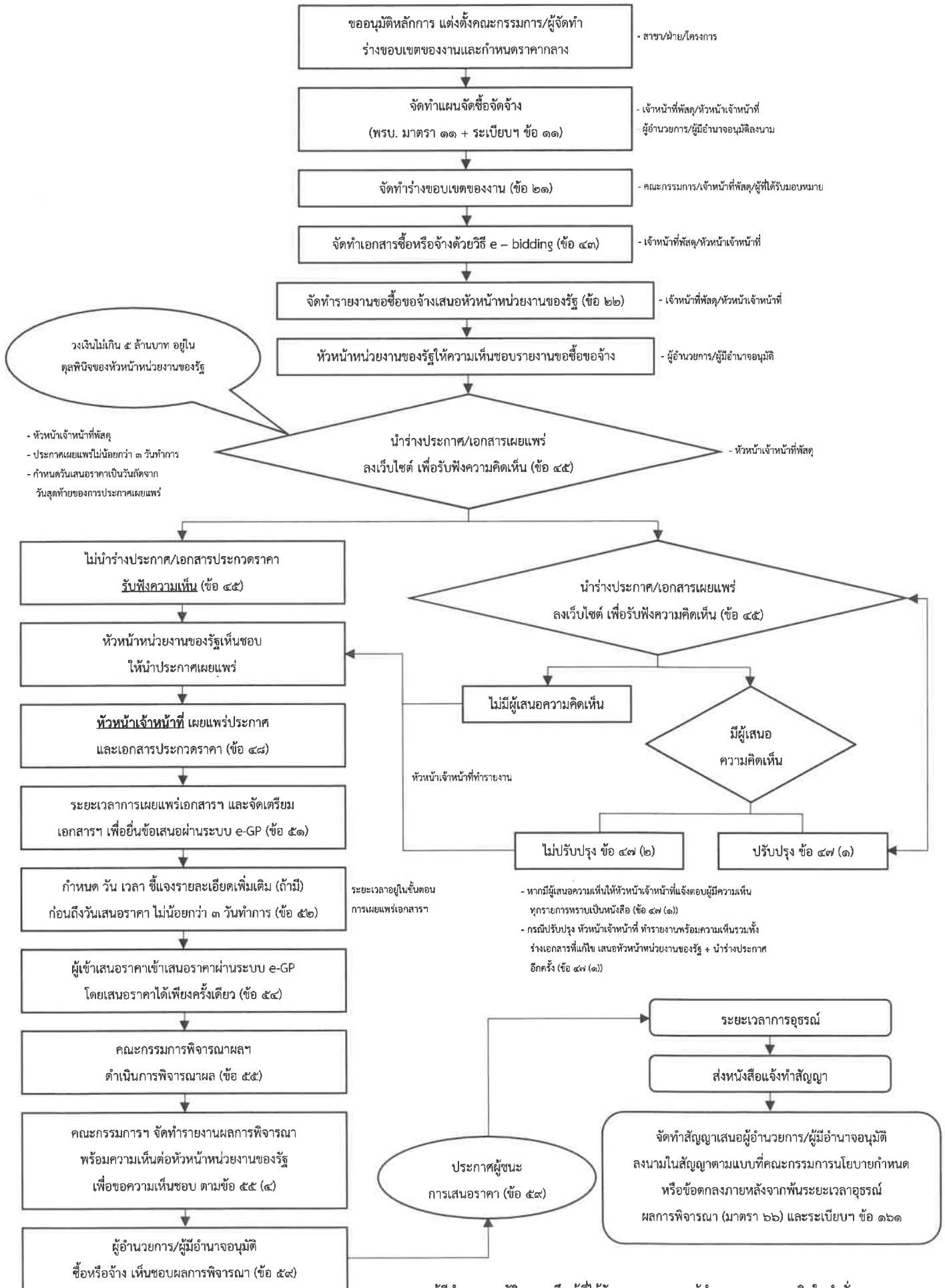
3

รายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานของการจัดซื้อจัดจ้าง

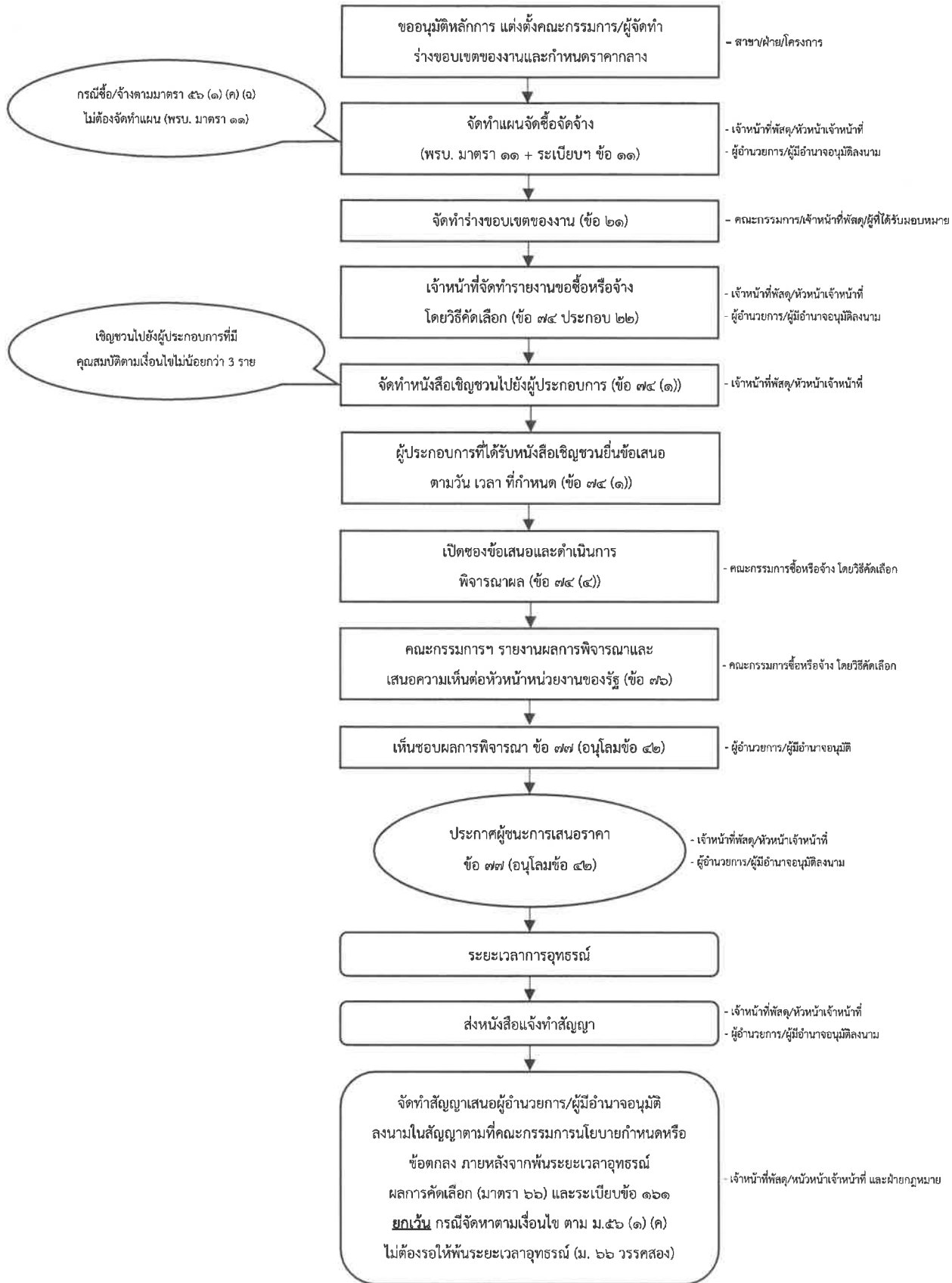
ขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง



ขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีประกาศเชิญชวน e-bidding

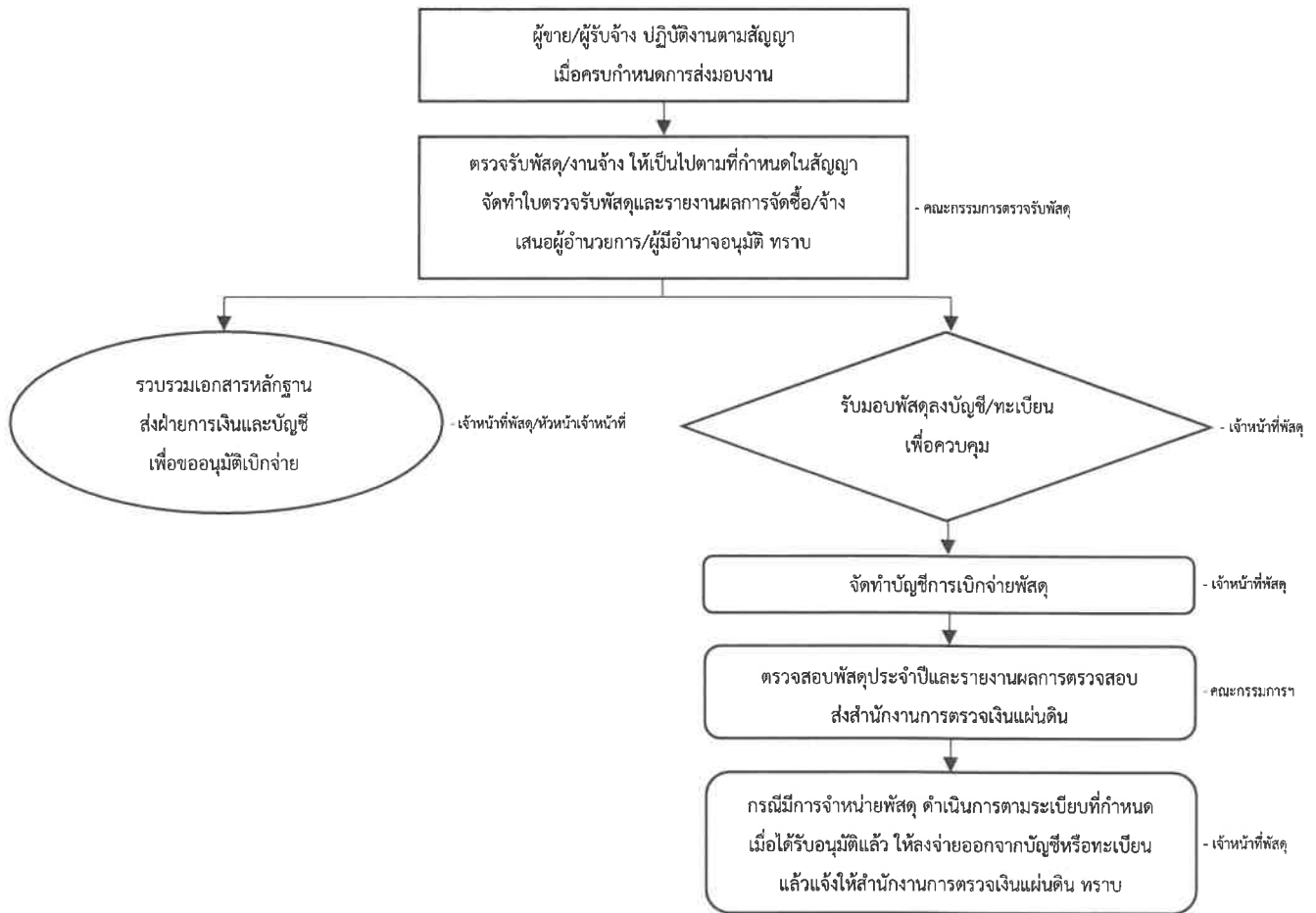


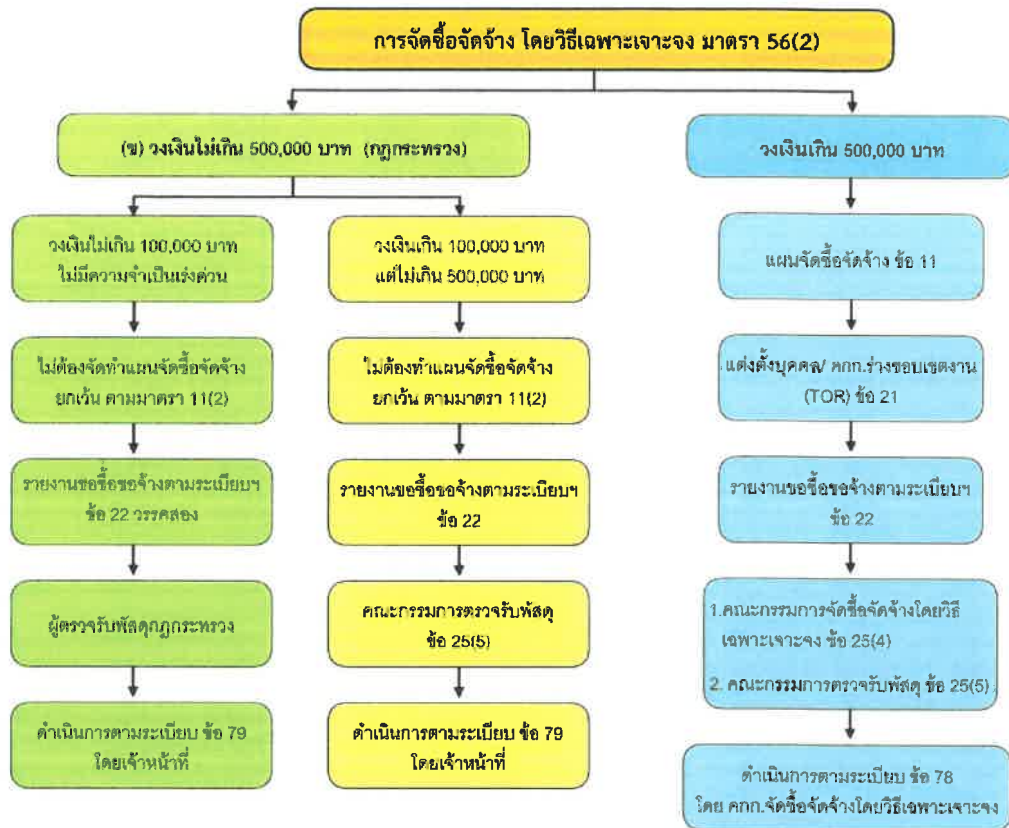
ขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีคัดเลือก



หมายเหตุ : ผู้มีอำนาจอนุมัติ หมายถึง ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้อำนวยการตามวงเงินในคำสั่งมอบหมาย

ขั้นตอนการบริหารสัญญาและการควบคุมทรัพย์สิน





จาก Workflow ตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างข้างต้น จะเห็นได้ว่า แต่ละขั้นตอนจะมีขั้นตอนย่อยซึ่งจำเป็นต้องมีการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ และอาจพิจารณาประเมินความเสี่ยงการทุจริตได้ทั้ง ๓ ด้าน ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

เมื่อได้ข้อมูลรายละเอียดขั้นตอน การปฏิบัติงานของการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ซึ่งเป็นกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงาน เรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

ทั้งนี้ ในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริต มีหลากหลายวิธี ดังนั้น ในการดำเนินการเรื่องดังกล่าว จึงได้ผสมผสาน โดยเริ่มจากคณะทำงานประชุมเพื่อหยิบยกประเด็นความเสี่ยง และเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น รวมทั้งรูปแบบตัวอย่างตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ สำนักงาน ป.ป.ท. โดยพิจารณาจัดทำร่างประเด็นความเสี่ยงเบื้องต้นแล้วนำไปชี้แจงให้ผู้แทนจากหน่วยงานย่อย เพื่อให้หน่วยงานย่อยดำเนินการประชุมระดมสมองภายในหน่วยงานตนเองและระบุความเสี่ยงในหน่วยงานของตน เพื่อนำมาประกอบการกำหนดประเด็นความเสี่ยงทางด้านทุจริตด้วย



ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	ขออนุมัติกิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		กำหนดกิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างที่ แอบแฝง หรือกำหนดเนื้องานที่ เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่าหรือมี ผลประโยชน์ทับซ้อน
๒	รายงานขอซื้อของจ้าง มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมี การเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		
	๒.๑ จัดทำขอบเขตของงาน TOR		มีการกำหนดรายละเอียด คุณสมบัติเฉพาะใกล้เคียงกับ สินค้าที่ห่อหุ้มห่อหนึ่งทำให้ ไม่เกิดการแข่งขัน
	๒.๒ กำหนดราคากลาง	ผลการจัดซื้อจัดจ้างสูง/ต่ำกว่า ราคากลางที่ได้รับอนุมัติเกิน ๑๕% อาจทำให้ สสวท. เสีย ผลประโยชน์	
๓	การประกาศเผยแพร่/เชิญชวน/แจก/ขาย เอกสาร/ยื่นเอกสาร		ไม่ประกาศเผยแพร่ /สืบราคาขายเดียว
๔	การพิจารณาผล/ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การ กีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	การใช้ดุลพินิจในการเลือก วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และ ผู้รับจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง	
๕	จัดทำสัญญาซื้อขาย/สัญญาจ้าง/ข้อตกลงอื่น		ไม่จัดทำใบสั่งซื้อ/ใบสั่งจ้างตาม ระเบียบฯ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๖	บริหารสัญญา มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		
	๖.๑ ติดตามผลความคืบหน้าของคณะกรรมการตรวจรับและเอกสารการรายงานผลการตรวจรับ	คณะกรรมการตรวจการจ้าง/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ใช้เวลาในการตรวจรับงานมากเกินไป	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ตรวจสอบรายละเอียดของพัสดุที่ผู้รับจ้างส่งมอบงานว่า ตรงตามสัญญาหรือไม่ ใช้เพียงเอกสารของผู้รับจ้างเป็นข้อมูลประกอบการตรวจรับ
	๖.๒ การตรวจรับ/การเบิกจ่ายเงิน	การตรวจสอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	
๗	การบริหารพัสดุ มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		
	๗.๑ การจัดเก็บครุภัณฑ์ /วัสดุ/ทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครอง	มีการจัดเก็บหลายสถานที่	
	๗.๒ การให้บริการ/ใช้ประโยชน์ทรัพยากร	ไม่มีขั้นตอนการให้บริการที่ชัดเจนเพียงพอ	

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร ประสิทธิภาพการลงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ขออนุมัติโครงการ เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค			×	
๒	รายงานขอซื้อขອງจ้าง มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค				
	๒.๑ จัดทำขอบเขตของงาน TOR			×	
	๒.๒ กำหนดราคากลาง			×	
๓	การประกาศเผยแพร่/เชิญชวน/แจก/ขายเอกสาร/ยื่นเอกสาร	×			
๔	การพิจารณาผล/ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค			×	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๕	จัดทำสัญญาซื้อขาย/สัญญาจ้าง/ข้อตกลงอื่น		×		
๖	บริหารสัญญา มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค				
	๖.๑ ติดตามผลความคืบหน้าของคณะกรรมการตรวจรับและเอกสารการรายงานผลการตรวจรับ				×
	๖.๒ การตรวจรับ/การเบิกจ่ายเงิน			×	
๗	การบริหารพัสดุ มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค				
	๗.๑ การจัดเก็บครุภัณฑ์ /วัสดุ/ทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครอง			×	
	๗.๒ การให้บริการ/ใช้ประโยชน์ทรัพยากร			×	

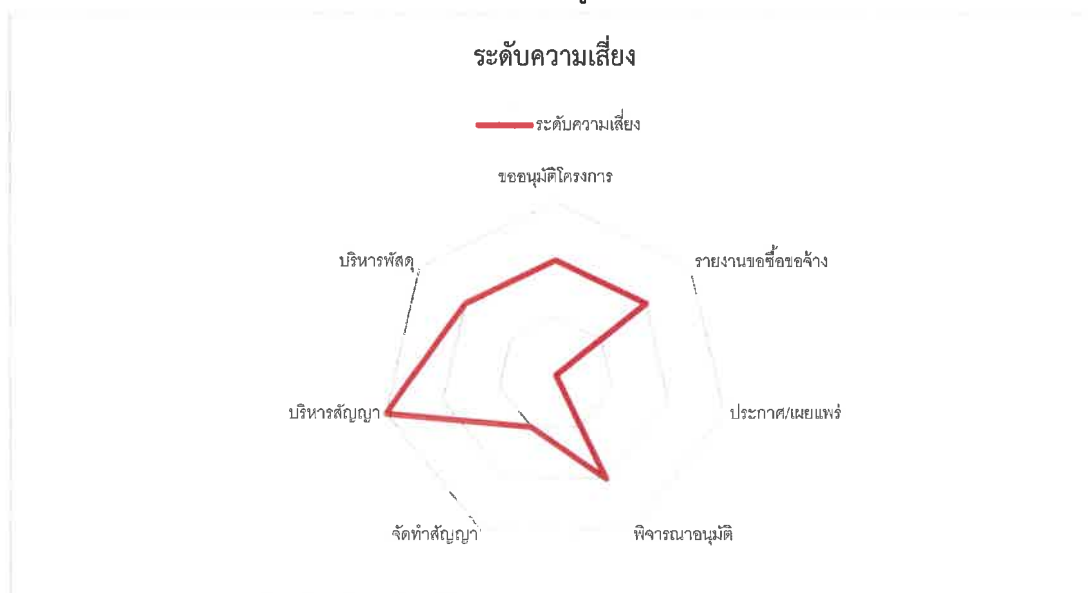
ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจากร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก



ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

(เกณฑ์พิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตว่าเป็น MUST หรือ SHOULD)

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	ขออนุมัติโครงการ เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การ กีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		๒			๓		๖
๒	รายงานขอซื้อของจ้าง มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค							
	๒.๑ จัดทำขอบเขตของงาน TOR			๓		๓		๙
	๒.๒ กำหนดราคากลาง			๓		๓		๙
๓	การพิจารณาผล/ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การ กีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		๒			๓		๖
๔	บริหารสัญญา มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวก พ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค							
	๔.๑ ติดตามผลความคืบหน้าของคณะกรรมการ ตรวจรับและเอกสารการรายงานผลการตรวจ รับ			๓		๓		๙
	๔.๒ การตรวจรับ/การเบิกจ่ายเงิน			๒		๒		๔

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๕	การบริหารพัสดุ มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค			
	๕.๑ การจัดเก็บครุภัณฑ์ /วัสดุ/ทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครอง	๒	๓	๖
	๕.๒ การให้บริการ/ใช้ประโยชน์ทรัพยากร	๑	๓	๓

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

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

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ขออนุมัติกิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	พอใช้ ผู้เกี่ยวข้องมีความเข้าใจในการดำเนินงาน แต่การใช้ดุลพินิจยังไม่มีหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบที่ชัดเจน		ปานกลาง	
รายงานขอซื้อขอจ้าง มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค				
- จัดทำขอบเขตของงาน TOR	พอใช้ มีตัวอย่างและแนวทาง แต่ยังมีข้อจำกัดกรณีรายละเอียดทางเทคนิคซับซ้อน			ค่อนข้างสูง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
- กำหนดราคากลาง	ดี หลักเกณฑ์มีความชัดเจน			ปานกลาง
การพิจารณาผล/ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	พอใช้ ผู้เกี่ยวข้องมีความเข้าใจในการดำเนินงาน แต่การใช้ดุลพินิจยังไม่มีหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบที่ชัดเจน		ปานกลาง	
บริหารสัญญา มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค				
-ติดตามผลความคืบหน้าของคณะกรรมการตรวจรับ/เอกสารการรายงานผลการตรวจรับ	พอใช้ มีตัวอย่างและแนวทาง แต่ยังมีข้อจำกัดกรณีรายละเอียดทางเทคนิคซับซ้อน			ค่อนข้างสูง
- การตรวจรับ/การเบิกจ่ายเงิน	ดี หลักเกณฑ์มีความชัดเจน		ค่อนข้างต่ำ	
การบริหารพัสดุ มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค				

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
- การจัดเก็บครุภัณฑ์ /วัสดุ/ทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครอง	อ่อน ข้อจำกัดเรื่องสถานที่เป็นปัจจัยที่ทำให้การจัดการทรัพย์สินยังเกิดความเสี่ยง		ค่อนข้างสูง	
- การให้บริการ/ใช้ประโยชน์ทรัพยากร	พอใช้ ส่วนใหญ่มีหลักเกณฑ์แล้ว แต่บางส่วนยังไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน	ค่อนข้างต่ำ		

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยง อยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

สสวท. ได้นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง และแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต โดยแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

(ไม่มี)

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	ขออนุมัติกิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวักพอง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	๑. มาตรการการใช้และตรวจสอบดุลพินิจ ของ สสวท. ๒. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒	รายงานขอซื้อขอจ้าง มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวักพอง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	๑. มาตรการการใช้และตรวจสอบดุลพินิจ ของ สสวท. ๒. กำกับติดตามการดำเนินงานตามมาตรการดำเนินงานของ สสวท. เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. จัดกิจกรรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง
๓	การพิจารณาผล/ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง เป็นขั้นตอนที่เป็นการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ	๑. มาตรการการใช้และตรวจสอบดุลพินิจ ของ สสวท. ๒. กำกับติดตามการดำเนินงานตามมาตรการดำเนินงานของ สสวท. เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	ประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	
๔	บริหารสัญญา มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	๑. แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารสัญญา ๒. มาตรการการใช้และตรวจสอบดุลพินิจ ของ สสวท. ๓. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

**แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใส
ของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ**

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การบริหารพัสดุ มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	๑. มาตรการเกี่ยวกับการควบคุมดูแลทรัพย์สินของ สสวท. ๒. ประชาสัมพันธ์ประกาศ สสวท. เรื่อง มาตรการเกี่ยวกับการควบคุมดูแลทรัพย์สินของ สสวท. ๓. กำกับติดตามการดำเนินงานตามคู่มือการให้บริการ

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่าย ที่ยังแก้ไขไม่ได้

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	มาตรการการใช้และตรวจสอบดุลพินิจของ สสวท.	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่	×		
๒	มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่	×		
๓	มาตรการดำเนินงานของ สสวท. เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่	×		
๔	แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารสัญญา	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่	×		
๕	มาตรการเกี่ยวกับการควบคุมดูแลทรัพย์สินของ สสวท.	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่	×		
๖	กำกับติดตามการดำเนินงานตามคู่มือการให้บริการ	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่	×		

- **สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- **สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓

- สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- ๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- ๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- ๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็น เพิ่มเติม
มาตรการการใช้และตรวจสอบดุลพินิจของ สสวท.	-
มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน	-

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็น เพิ่มเติม
กับผลประโยชน์ ส่วนรวม	
มาตรการดำเนินงาน ของ สสวท. เพื่อ ส่งเสริมความโปร่งใส ในการจัดซื้อจัดจ้าง	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่
แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการ บริหารสัญญา	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่
มาตรการเกี่ยวกับการ ควบคุมดูแลทรัพย์สิน ของ สสวท.	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่
กำกับติดตามการ ดำเนินงานตามคู่มือ การให้บริการ	ยังมีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง การทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	มาตรการการใช้และตรวจสอบ ดุลพินิจของ สสวท.	-	-
๒	มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม		
๓	มาตรการดำเนินงานของ สสวท. เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง		
๔	แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหาร สัญญา		
๕	มาตรการเกี่ยวกับการควบคุมดูแล ทรัพย์สินของ สสวท.		
๖	กำกับติดตามการดำเนินงานตาม คู่มือการให้บริการ		.

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งหวังระยะเวลาของการรายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงาน ตามตารางที่ ๙

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒ หน่วยงานที่ประเมิน สถาบันส่งเสริมการสอนวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
โอกาส/ความเสี่ยง	มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒ หน่วยงานที่ประเมิน สถาบันส่งเสริมการสอนวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
โอกาส/ความเสี่ยง	มีขั้นตอนย่อยที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน