



องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

DAIRY FARMING PROMOTION ORGANIZATION OF THAILAND

องค์กรแห่งความสุขที่ส่งเสริมและยกระดับความรู้ด้วยคุณภาพระดับมืออาชีพ

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง
ผลประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม
ขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)
ประจำปี 2564

จัดทำโดย : ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

คำนำ

ความเสี่ยงทางด้านการทุจริตในองค์กรนั้น หากเกิดขึ้นแล้วย่อมเป็นปัญหาที่ยากแก่การค้นหาต้นตอที่แท้จริง และย่อมส่งผลกระทบในทางลบแก่องค์กรเป็นอย่างมาก ความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว จึงจำเป็นต้องคำนึงถึงมาตรการล่วงหน้าในการป้องกันเสมอ กล่าวคือ องค์กรต้องมีกระบวนการในการป้องกันและการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งการดำเนินการนั้นถือเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหาร ในการแสดงถึงเจตจำนงที่จะร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ซึ่งการมีเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพมาใช้ในองค์กรนั้น ย่อมเป็นตัวช่วยที่มีความสำคัญและเป็นหลักประกันในการดำเนินการได้เป็นอย่างดี รวมถึงเป็นการสร้างความมั่นใจได้ว่า จะไม่มีการทุจริตเกิดขึ้นในองค์กรหรือหากพบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด ก็สามารถแก้ไขได้อย่างลุล่วงเพราะองค์กรได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้แล้ว

ในการนี้ อ.ส.ค. จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร โดยใช้เครื่องมือตามแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ตามคู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งจัดทำขึ้นโดยกองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนองค์กรภายใต้กรอบธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิষอบในองค์กรต่อไป

ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)

สารบัญ

หัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	หน้า
1. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	3
2. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	3
3. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	4
4. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต 8 ขั้นตอน	5
ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง	6
ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	8
ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ความเสี่ยง	9
ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	10
ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง	12
ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	12
ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	14
ขั้นตอนที่ 8 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการการบริหารความเสี่ยง	15

1.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

อ.ส.ค. เป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจหนึ่งในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่มีมาตรการป้องกันการทุจริตโดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ซึ่งมีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของ อ.ส.ค. ทุกระดับ อันถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร และเพื่อให้ อ.ส.ค. มีมาตรการ ระบบ และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ในการดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ

2.กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ อ.ส.ค. มี 4 กระบวนการ ดังนี้

- 2.1 **Corrective** : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติดูอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- 2.2 **Detective** : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- 2.3 **Preventive** : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้อง หลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- 2.4 **Forecasting** : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

3.ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ อ.ส.ค. ประกอบด้วย 3 ด้าน ดังนี้

- 3.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 3.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่ง หน้าที่ และอำนาจ
- 3.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารจัดการทรัพยากรของ อ.ส.ค.

ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ขอบเขตการประเมิน
ความเสี่ยงการทุจริต
ประกอบด้วย 3 ด้าน

ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ การจัดซื้อจัด
จ้างและการบริหารจัดการทรัพยากร

ด้านการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ
และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง



4. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ อ.ส.ค. มี 8 ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1

→ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2

→ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 3

→ เมทริกส์ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 4

→ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5

→ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 6

→ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

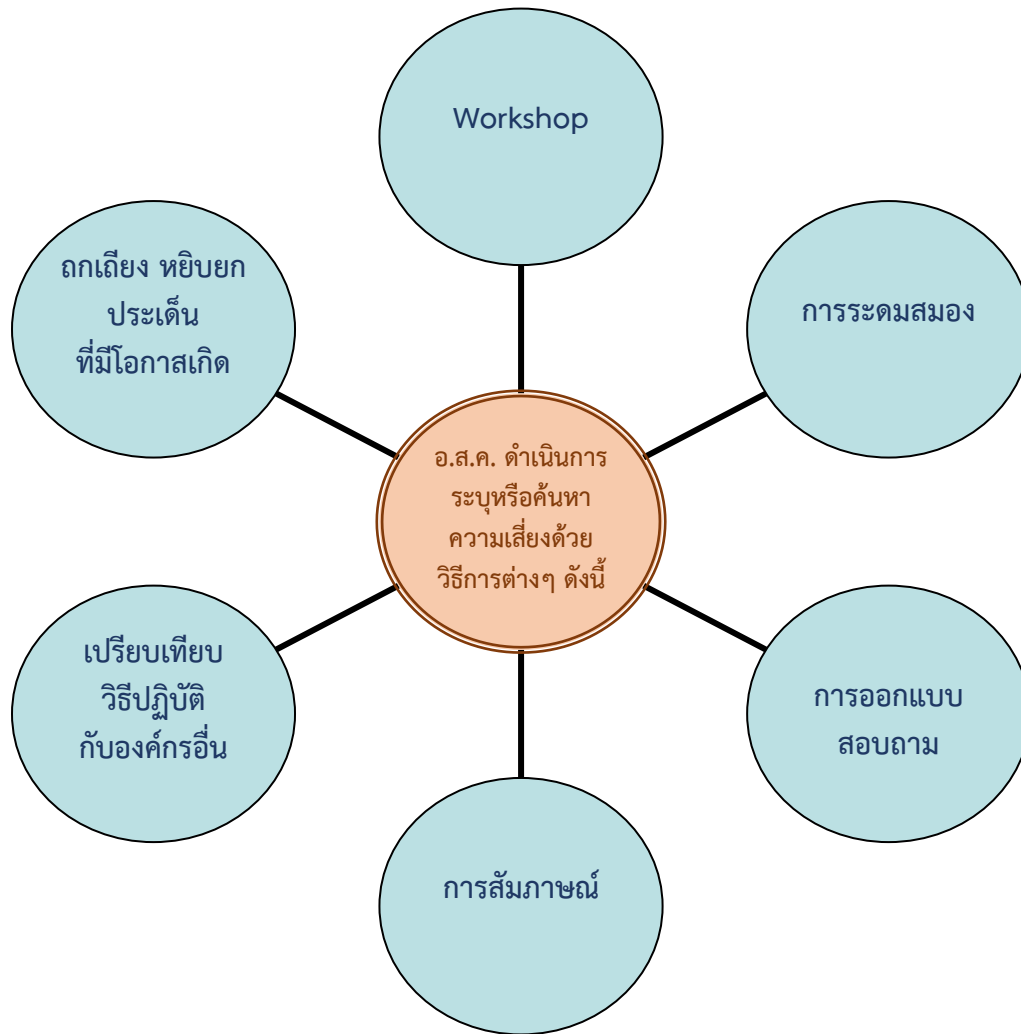
ขั้นตอนที่ 7

→ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 8

→ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)



อ.ส.ค. ได้ดำเนินการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ โดยทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าว กำหนดลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้าตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต อ.ส.ค. ปีงบประมาณ 2564

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- () ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ เสนอขาด
- (✓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่ง หน้าที่ และอำนาจ
- () ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารจัดการทรัพยากรของ อ.ส.ค.

ตารางระบุความเสี่ยง Known Factor และ Unknown Factor

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
1	ผู้ปฏิบัติงานขาดความตระหนักและขาดความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	✓	
2	ผู้ปฏิบัติงานยังเข้าใจไม่ถึงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	✓	
3	หัวหน้างานบางท่านขาดความเอาใจใส่อย่างเพียงพอให้พนักงานเกิดความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ		✓
4	ระเบียบ ข้อบังคับ มีข้อกำหนดบางเรื่องที่ส่งผลกระทบและไม่สอดคล้องกับความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในสภาวะการณ์ปัจจุบัน		✓

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

อ.ส.ค. ได้ดำเนินการนำข้อมูลจากตารางระบุความเสี่ยงมาวิเคราะห์ เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- ◇ **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- ◇ **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- ◇ **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีความสามารถควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- ◇ **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมากเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

****ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงแยกตามรายสีไฟจราจร****

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	ผู้ปฏิบัติงานขาดความตระหนักและขาดความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน			✓	
2	ผู้ปฏิบัติงานยังเข้าใจไม่ถึงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน			✓	
3	หัวหน้างานบางท่านขาดความเอาใจใส่อย่างเพียงพอให้พนักงานเกิดความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ		✓		
4	ระเบียบ ข้อบังคับ มีข้อกำหนดบางเรื่องที่ส่งผลกระทบและไม่สอดคล้องกับความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในสภาวะการณ์ปัจจุบัน		✓		

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดงจากตารางตามขั้นตอนที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1-3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

1. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น **MUST** หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ **MUST** คือค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2
- เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **SHOULD** หมายถึง มีความจำเป็นในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ **SHOULD** คือค่าที่อยู่ในระดับ 1

2. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

****ตาราง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))****

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น × รุนแรง)
1	ผู้ปฏิบัติงานขาดความตระหนักและขาดความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	2	2	4
2	ผู้ปฏิบัติงานยังเข้าไม่ถึงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	2	2	4
3	หัวหน้างานบางท่านขาดความเอาใจใส่อย่างเพียงพอให้พนักงานเกิดความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ	2	1	2
4	ระเบียบ ข้อบังคับ มีข้อกำหนดบางเรื่องที่ส่งผลกระทบและไม่สอดคล้องกับความต้องการตัวในการปฏิบัติงานในสถานการณ์ปัจจุบัน	-	-	-

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

อ.ส.ค. ดำเนินการนำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตาราง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)) ในขั้นตอนที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี	จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน แต่องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางในขั้นตอนที่ 3 มาทำการ
ประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการของ
องค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้ /อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต
มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด เพื่อนำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

****ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง****

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ผู้ปฏิบัติงานขาดความตระหนักและขาด ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	พอใช้		✓	
ผู้ปฏิบัติงานยังเข้าใจไม่ถึงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	พอใช้		✓	
หัวหน้างานบางท่านขาดความเอาใจใส่ อย่างเพียงพอให้พนักงานเกิดความ รับผิดชอบในการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ	ดี	✓		
ระเบียบ ข้อบังคับ มีข้อกำหนดบางเรื่องที่ ส่งผลกระทบและไม่สอดคล้องกับความ คล่องตัวในการปฏิบัติงานในสภาวะการณ์ ปัจจุบัน	-	-	-	-

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

อ.ส.ค. ได้ดำเนินการเลือกเหตุการณ์มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางขั้นตอนที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

****ตารางแผนบริหารความเสี่ยง****

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	ผู้ปฏิบัติงานขาดความตระหนักและขาดความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	- รณรงค์ให้พนักงานปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน โดยการประชาสัมพันธ์เผยแพร่สร้างความตระหนักรู้อย่างต่อเนื่อง
2	ผู้ปฏิบัติงานยังเข้าไม่ถึงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	- จัดทำคู่มือกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานฉบับย่อ

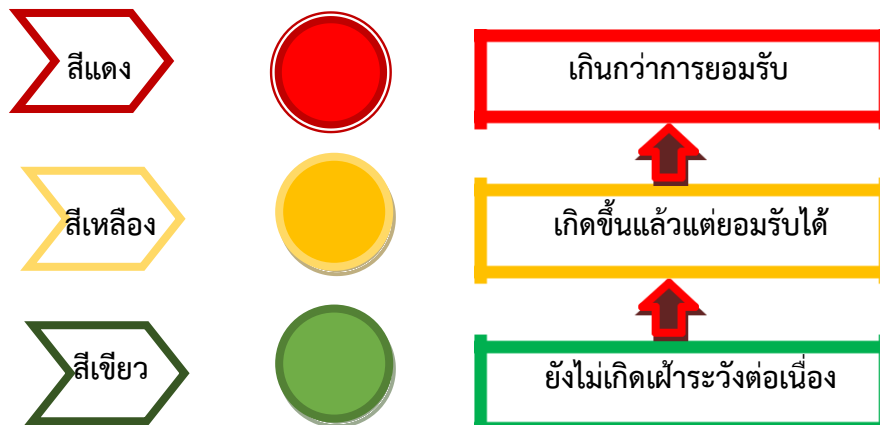
ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผน ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการ/นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ ผลความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง<3

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/ นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ ผลการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรงความเสี่ยง>3



****ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง****

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
ผู้ปฏิบัติงานขาดความตระหนัก และขาดความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	- รมรลงค์ให้พนักงานปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน โดยการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่สร้างความตระหนักรู้อย่าง ต่อเนื่อง		✓	
ผู้ปฏิบัติงานยังเข้าไม่ถึงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	- จัดทำคู่มือกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ฉบับย่อ		✓	

ขั้นตอนที่ 7 การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

อ.ส.ค. นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางในขั้นตอนที่ 6 ออกตามสถานะ
3 สถานะ โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

1. เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (ค่าระดับความเสี่ยงรวม 7-9)
2. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow) (ค่าระดับความเสี่ยงรวม 4-6)
3. ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียวGreen) (ค่าระดับความเสี่ยงรวม 1-3)

****ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง****

รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
ผู้ปฏิบัติงานขาดความตระหนัก และขาดความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ค่าความเสี่ยงรวม = 4 สถานะสีเหลือง	- อบรมรณรงค์ให้พนักงานปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน โดยการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่สร้างความตระหนักอย่าง ต่อเนื่อง	- จัดโครงการ"พัฒนาคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงานของ อ.ส.ค."
ผู้ปฏิบัติงานยังเข้าไม่ถึงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน ค่าความเสี่ยงรวม = 4 สถานะสีเหลือง	- จัดทำคู่มือกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ฉบับย่อ	- จัดทำคู่มือกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานฉบับย่อ

ขั้นตอนที่ 8 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการการบริหารความเสี่ยง

อ.ส.ค. ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ทุกไตรมาส

****แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง** (ณ ไตรมาส 2 ปี 2564)**

รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	กิจกรรมบริหาร จัดการความเสี่ยง	สถานะ
1. ผู้ปฏิบัติงานขาดความ ตระหนักและขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	- รมรณรงค์ให้พนักงานปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน โดย การประชาสัมพันธ์เผยแพร่สร้าง ความตระหนักอย่างต่อเนื่อง	- จัดโครงการ"พัฒนา คุณธรรมและความโปร่งใสใน การดำเนินงานของ อ.ส.ค." กิจกรรมย่อยและผลการดำเนินงาน แผนงาน : ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการรณรงค์ยกระดับ คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ อ.ส.ค. ให้ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ผล : เริ่มดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการรณรงค์ยกระดับ คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ อ.ส.ค. เป็นที่ เรียบร้อยแล้ว	เริ่มดำเนินการแล้ว แต่ยังไม่ ครบถ้วน (เป็นไปตาม กำหนดเวลาการดำเนิน กิจกรรมตามแผน)

รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	กิจกรรมบริหาร จัดการความเสี่ยง	สถานะ
2. ผู้ปฏิบัติงานยังเข้าไม่ถึง กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	- จัดทำคู่มือกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานฉบับย่อ	- จัดโครงการ"พัฒนา คุณธรรมและความโปร่งใสใน การดำเนินงานของ อ.ส.ค." กิจกรรมย่อยและผลการดำเนินงาน แผนงาน : จัดทำร่างคู่มือระเบียบ ข้อบังคับ อ.ส.ค. ฉบับย่อ ผล : อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำร่างคู่มือระเบียบ ข้อบังคับ อ.ส.ค. ฉบับย่อ ซึ่งพิจารณาให้ความสำคัญในเรื่องที่ผู้ปฏิบัติงาน กระทำผิดซ้ำๆ	เริ่มดำเนินการแล้วแต่ยังไม่ ครบถ้วน(เป็นไปตาม กำหนดเวลาการดำเนิน กิจกรรมตามแผน)

