



**สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)**  
Highland Research and Development Institute (Public Organization)

ที่ สวพส./ ๑๕๕๔

๓๐ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง การวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ : การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

อ้างถึง หนังสือกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ กษ ๐๒๓๒/ว ๓๑๑ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามหนังสือที่อ้างถึง ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้ขอให้สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต นั้น

ในการนี้ สถาบันได้จัดทำแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ลงในแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิรัตน์ บำราบทุกดี)

**ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง**

สำนักอำนวยการ

โทรศัพท์ ๐ ๕๓๓๒ ๘๔๙๖-๘ ต่อ ๑๒๐๔

โทรสาร ๐ ๕๓๓๒ ๘๔๙๔

# แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

## สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

ลงชื่อ.....นางสาวนิโลบล อ่ำเอี่ยม.....ผู้รายงาน

ตำแหน่ง.....นิติกร.....

เบอร์โทร ๐๕๓-๓๒๘๔๙๖-๘ ต่อ ๑๒๐๔

วันที่ ๒๘ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๓

หมายเหตุ : รอบที่ ๑ ภายในวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓

(แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

- เอกสารหมายเลข ๑ แบบสรุปภาพรวม (สำหรับ ศปท. ทุกหน่วยงาน)
- เอกสารหมายเลข ๒ แบบรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (สำหรับหน่วยงานระดับกรมภายใต้กำกับ ศปท./ศปท. ที่ไม่มีหน่วยงานภายใต้กำกับ)

ผู้ประสานงาน : ๑. นางสาวปาณิสรา บุรีรัตน์

๒. นายอัศวพล อุดคำมี

เบอร์ติดต่อ : ๐๒ ๖๒๙ ๙๖๖๓

Email : anticor.moac@outlook.com

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)  
รอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงาน ในกำกับ ศปท. (ระดับกรม รัฐวิสาหกิจ องค์การ มหาชน)	ชื่อกระบวนการ	กรอบการ ประเมินด้าน ๑, ๒, ๓	ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
สถาบันวิจัยและ พัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)	การส่งเสริมและสนับสนุน เกษตรกรกลุ่มเป้าหมาย	2	การคัดเลือกหรือสนับสนุนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมาย ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือคู่มือที่กำหนด
	การใช้รถสถาบัน	3	การใช้รถสถาบันออกนอกเส้นทางหรือนอกเวลาราชการ
	การใช้ทรัพย์สินของ สถาบัน	3	การนำทรัพย์สินของสถาบันไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว

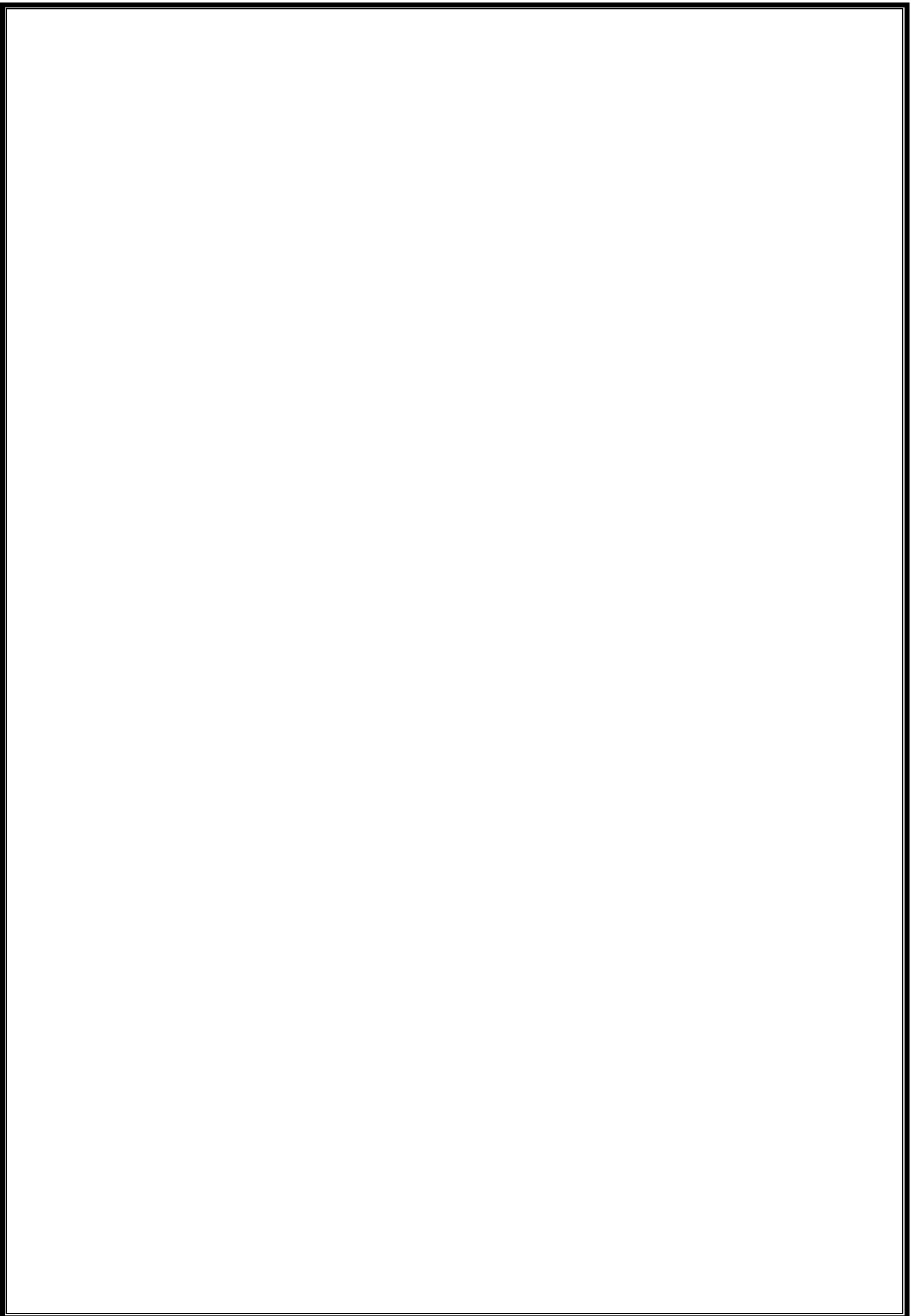
\* ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**  
**สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)**

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	การคัดเลือกหรือสนับสนุนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมาย ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือคู่มือที่กำหนด
<p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b>            เนื่องจากมีการสับเปลี่ยนหรือ            หมุนเวียนเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานใน            พื้นที่บ่อยครั้ง อาจทำให้การคัดเลือก            เพื่อสนับสนุนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมาย            อาจไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด            ในคู่มือ และอาจก่อให้เกิดความ            ไม่เป็นธรรม</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สร้างการรับรู้/อบรมเจ้าหน้าที่ใหม่เกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ หรือแนวปฏิบัติตามคู่มือในการคัดเลือกสนับสนุนกลุ่มเป้าหมาย</li> <li>๒. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน หากพบว่าเจ้าหน้าที่มีการ ดำเนินงานที่ไม่เป็นธรรมหรือไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด</li> <li>๓. มีการนิเทศติดตามงานโดยคณะนิเทศและติดตามการดำเนินงาน ของสถาบัน</li> </ol>
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	การใช้รถสถาบันออกนอกเส้นทางหรือนอกเวลาราชการ
<p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b>            เจ้าหน้าที่ของสถาบันอาจนำรถยนต์            ของสถาบันไปใช้นอกเวลาราชการ            หรือให้พนักงานขับรถ (พ.ร.) ขับรถ            ออกนอกเส้นทางขณะปฏิบัติงาน เพื่อ            ไปทำธุระหรือประโยชน์อื่นเป็นการ            ส่วนตัว</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดบันทึกเวลาเข้าออกของรถสถาบันทุกคัน</li> <li>๒. จัดอบรมสร้างการรับรู้เกี่ยวกับการใช้รถสถาบัน รวมถึงกฎจราจร และระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง</li> <li>๓. มีช่องทางการร้องเรียนและข้อเสนอแนะ หรือแจ้งปัญหา อุปสรรคเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ของสถาบัน</li> <li>๔. เพิ่ม/สร้างการรับรู้ให้เจ้าหน้าที่ใหม่เรื่องการใช้ออกนอกเวลาราชการ</li> </ol>
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	การนำทรัพย์สินของสถาบันไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว
<p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b>            เจ้าหน้าที่ของสถาบันอาจนำทรัพย์สิน            ของสถาบัน เช่น notebook กล้อง            ถ่ายรูป ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว            รวมถึงอาจนำทรัพย์สินของสถาบันไป            ใช้โดยไม่ขออนุมัติหรืออนุญาตอย่าง            ถูกต้อง</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดทำมาตรการการควบคุมครุภัณฑ์และแนวทางการยืมคืน ทรัพย์สินของสถาบันที่ชัดเจน</li> <li>๒. จัดทำสื่อหรือวิดีโอเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดการพัสดุและการยืม คืนพัสดุเพื่อสร้างการรับรู้และความตระหนักเกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของสถาบัน</li> </ol>





# สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS)

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

## 1. หลักการและเหตุผล

สำนักงาน ป.ป.ช. ได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาเกณฑ์การประเมินให้เกิดการสนับสนุนต่อการยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) ของประเทศไทยได้อย่างเป็นรูปธรรม โดยได้ศึกษาข้อมูลจากผลการวิจัย เรื่อง แนวทางการปรับปรุงและ แนวการพัฒนาเครื่องมือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ เพื่อนำไปสู่การยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) ของประเทศไทยให้สูงขึ้น ซึ่งการวิจัยดังกล่าวได้สังเคราะห์ประเด็นการสำรวจของแต่ละแหล่งข้อมูลที่องค์กรความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) นำมาใช้ในการประเมินดัชนีการรับรู้การทุจริต ประกอบกับการศึกษาข้อมูลทางวิชาการเพิ่มเติม การเชื่อมโยงให้เกิดความต่อเนื่องกับเกณฑ์การประเมินเดิม และการเชื่อมโยงกับเครื่องมืออื่น ที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกณฑ์การประเมินมีเนื้อหาครอบคลุมหลายด้าน ซึ่งเกี่ยวข้องกับคุณธรรม ความโปร่งใส และการทุจริต ทั้งที่มีลักษณะการทุจริตทางตรงและการทุจริตทางอ้อม รวมไปถึงบริบทแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต ซึ่งจะเป็นโยบายต่อหน่วยงานในการนำไปสู่การปรับปรุงแก้ไข ลดโอกาสหรือความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ และส่งผลต่อการยกระดับค่าคะแนน CPI ของประเทศไทยในระยะยาวได้ โดยจำแนกออกเป็น 10 ตัวชี้วัด

ซึ่งตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต เป็นตัวชี้วัดที่มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเปิดเผยการดำเนินการต่างๆ ของหน่วยงานให้สาธารณชนได้รับทราบ 2 ประเด็น คือ

- (1) การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ได้แก่ เจตจำนงสุจริตของผู้บริหาร การประเมิน ความเสี่ยง เพื่อการป้องกันการทุจริต การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร และแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต
- (2) มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ได้แก่ มาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกัน การทุจริต ซึ่งการเผยแพร่ข้อมูลในประเด็นข้างต้นแสดงถึงความพยายามของหน่วยงานที่จะป้องกันการทุจริต ในหน่วยงานให้ลดน้อยลงหรือไม่สามารถเกิดขึ้นได้

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต

- การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี จะต้องเป็นผลการประเมินความเสี่ยงและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และจะต้องเป็นข้อมูลของปีที่ประเมิน

- การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต จะต้องเป็นการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึง การดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริต หรือ การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และจะต้อง เป็นข้อมูลภายในปี ที่ประเมิน

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ในฐานะเป็นกลไกของ ฝ่ายบริหาร มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้ กรอบธรรมาภิบาลโดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่ง ในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการ ความสงบแห่งชาติ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการ ทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมี มาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป



## 2. กรอบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี 1992 โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี 2006 เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ 2 เมื่อปี 2009 เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ 3 ในปี 2013 เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี 2013 นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี 1992 ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่อง ในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีผลสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนอง ต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวัง และตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

### องค์ประกอบที่ 1 : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ 1 – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ 2 – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ 3 – คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ 4 – องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ 5 – องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ 2 : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ 6 – กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ 7 – ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ 8 – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ 9 – ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ 3 : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ 10 – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ 11 – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ 12 – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

### องค์ประกอบที่ 4 : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ 13 – องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ 14 – มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ 15 - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ 5 : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ 16 – ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ 17 – ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม



โดยเน้นตามมาตรฐาน COSO 2013 **องค์ประกอบที่ 2 หลักการที่ 8** ในเรื่องการประเมินความเสี่ยง การทุจริตเป็นหลัก กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี 4 กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้ เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริต เข้ามาได้
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

### 3. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- 1) เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน โครงการ หรือกิจกรรม ที่อาจเกิดการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน
- 2) เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกัน ควบคุม หรือลดความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน
- 3) เพื่อสร้างความเชื่อมั่น ศรัทธา ต่อการบริหารราชการแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

### 4. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- 1) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 2) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

### 5. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) ได้กำหนดขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต 9 ขั้นตอน ดังนี้

#### ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้การระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมิน ตองคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการ การปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมี

มาตรการป้องกันหรือแก้ไข ความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไขเสมอ)

### ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

นำข้อมูลจากขั้นตอนที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง สม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

### ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยง ระดับสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดงจากขั้นตอนที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1 – 3 x ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1 - 3 เช่นกัน ค่า 1 - 3 โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

#### 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น (เกณฑ์พิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตว่าเป็น MUST หรือ SHOULD)

#### 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

#### **ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)**

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากขั้นตอนที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี :** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้ :** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

#### **ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง**

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

#### **ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง**

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไปออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

✓ **สถานะสีเขียว :** ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

✓ **สถานะสีเหลือง :** เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < 3

✓ **สถานะสีแดง :** เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > 3

#### **ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง**

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากขั้นตอนที่ 6 ออกตามสถานะ 3 สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

7.1 เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

### **ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง**

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนที่ 7 มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง มาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

### **ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง**

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือ สถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ 8 ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลา ของการรายงานผล อยู่กับหน่วย เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส

## **6. สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สวพส.**

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : Fraud Risk - Assessments) เป็นการวิเคราะห์ระดับ โอกาสที่จะเกิด ผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ดำเนินการ วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับ ความเสี่ยง ทั้งนี้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุตัวเลข หรือ จำนวนเงินที่ชัดเจนได้

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : Fraud Risk - Assessments) ที่ได้จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริต สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริตได้ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
<b>1. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>	
1.1 การคัดเลือก/สนับสนุนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือคู่มือที่กำหนด	ลำดับที่ 2 (สูง 6 คะแนน)
<b>2. การใช้จ่ายประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ</b>	
2.1 การใช้รถราชการออกนอกเส้นทาง/นอกเวลาราชการ	ลำดับที่ 1 (สูง 9 คะแนน)
2.2 การนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	ลำดับที่ 2 (สูง 6 คะแนน)

จากตารางข้างต้น ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการ ทุจริต สวพส. ได้กำหนดมาตรการวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

#### **1) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่**

จากวิเคราะห์ความเสี่ยง ความเสี่ยงอยู่ระดับสูง ซึ่งจะต้องมีมาตรการ/แนวทางในการบริหาร ความเสี่ยง ผู้บริหารจึงได้มีนโยบายการบริหารงานตามแนวธรรมาภิบาลซึ่งได้กำหนด และประกาศนโยบาย กำกับดูแลกิจกรรมการที่ดีและแนวทางปฏิบัติ และตระหนักถึงปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันจึงมีความมุ่งมั่นใน การป้องกันและแก้ไขปัญหา โดยจัดให้มีช่องทางร้องเรียนเจ้าหน้าที่หาก พบว่าเจ้าหน้าที่สถาบันมีการ ส่งเสริมเกษตรกรหรือกลุ่มเป้าหมายอย่างไม่เป็นธรรมหรือไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีศูนย์รับเรื่อง

ร้องเรียน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) และมีช่องทางการร้องเรียนจำนวน 6 ช่องทาง ได้แก่

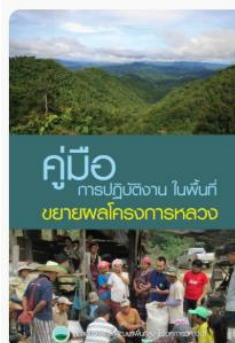
1. กล้องรับเรื่องร้องเรียน ณ ที่ทำการสถาบัน อุทยานหลวงราชพฤกษ์ และโครงการพัฒนาพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง 44 แห่ง
2. ยื่นหนังสือร้องเรียน หรือแจ้งด้วยวาจาต่อเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ณ ที่ทำการสถาบัน
3. ส่งหนังสือร้องเรียนทางไปรษณีย์มายัง สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) เลขที่ 65 หมู่ 1 ตำบลสุเทพ อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ รหัสไปรษณีย์ 50200
4. แจ้งทางโทรศัพท์หมายเลข 053 – 328496-8 ต่อ 1109 ในวันและเวลาราชการ
5. โทรศัพท์สายตรงผู้อำนวยการสถาบัน หมายเลข 053 – 328496-8 ต่อ 1203 ในวันและเวลาราชการ
6. จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ email : feedback@hrdi.or.th
7. ระบบแจ้งเรื่องร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ของสถาบัน

[www.hrdi.or.th/PublicService/formComplainant](http://www.hrdi.or.th/PublicService/formComplainant)

นอกจากนี้ยังมีการสร้างการรับรู้หรืออบรมเจ้าหน้าที่ใหม่เกี่ยวกับคู่มือหรือหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปีเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการปฏิบัติงาน ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งการนิเทศติดตามงานปีละ 2 ครั้ง โดยคณะนิเทศติดตามการดำเนินงานสถาบัน ซึ่งประกอบด้วย ผู้บริหารและตัวแทนแต่ละสำนัก



การประชุมนิเทศบุคลากรนำหลักการ  
ทำงานโครงการหลวงเพื่อพัฒนาพื้นที่  
สูง  
<https://www.hrdi.or.th/Activities/detail/๒๕๘>



คู่มือการปฏิบัติงานในพื้นที่  
<https://www.hrdi.or.th/public/files/operations/Handbooks/ExtRPMannual.pdf>



ติดตามและให้คำแนะนำใน  
การปฏิบัติงาน  
<https://www.hrdi.or.th/Activities/detail/๒๕๕>

## 2) การใช้จ่ายประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

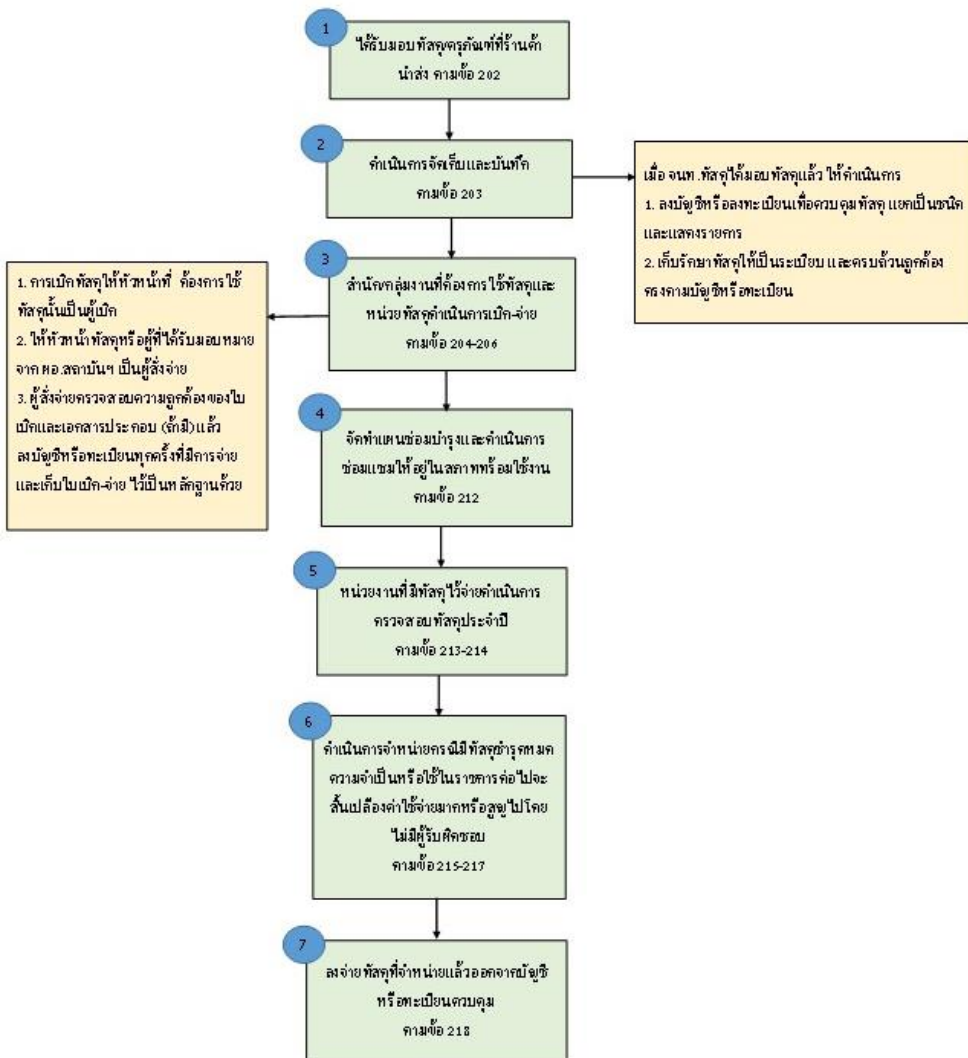
จากวิเคราะห์ความเสี่ยง ความเสี่ยงอยู่ระดับสูง ซึ่งจะต้องมีมาตรการ/แนวทางในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งสถาบันได้จัดทำแนวทางในการป้องกันและจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่จะเกิดขึ้น ดังนี้

(1) การใช้รถราชการออกนอกเส้นทาง/นอกเวลาราชการ ได้แก่ การจดบันทึกเวลาเข้า-ออกของรถยนต์สถาบัน โดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย (รปภ.) ที่ประจำจุดโรงจอดรถ บันทึกเป็นประจำทุกวัน และจัดให้มีช่องทางให้คำแนะนำ ข้อเสนอแนะ ขอร้องเรียน สามารถส่งได้ที่กลุ่มงานอาคาร

สถานที่ได้ตลอดเวลาทุกช่องทางการสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ Line facebook Inbox ฯลฯ ([www.hrdi.or.th/PublicService/formComplainant](http://www.hrdi.or.th/PublicService/formComplainant)) รวมทั้งมีการจัดอบรมหรือสร้างการรับรู้ให้กับ พชร. และเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการใช้ธรรมาภิบาล รวมถึงกฎจรรยาบรรณและระเบียบที่เกี่ยวข้องก่อนเริ่มปฏิบัติงานใหม่

(2) การนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ได้แก่ การจัดทำขั้นตอนและแนวปฏิบัติในการควบคุมพัสดุตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และเอกสารยืม-คืนที่ชัดเจน พร้อมทั้งจัดทำคลิปวิดีโอขั้นตอนการจัดการพัสดุและการยืมคืนพัสดุเพื่อสร้างการรับรู้และความตระหนักเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของสถาบันทั้งบุคคลภายในและภายนอกสถาบัน เผยแพร่ทางเว็บไซต์สถาบัน (<https://www.hrdi.or.th/Operations/Handbooks>)

1) ขั้นตอนการและแนวปฏิบัติในการควบคุมพัสดุตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560



2) คลิปวิดีโอขั้นตอนการจัดการพัสดุและการยืมคืนพัสดุ <https://youtu.be/YRGrEYtGrEk>

**แนวคิดการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563**

■ เกณฑ์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ	ระดับความจำเป็นของ การเฝ้าระวัง	คำอธิบาย
3	มาก	เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักและมีความจำเป็นสูงในการเฝ้าระวัง
2	ปานกลาง	เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักและมีความจำเป็นปานกลางในการเฝ้า ระวัง
1	น้อย	เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองและมีความจำเป็นน้อยในการเฝ้าระวัง

■ เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
3	มาก	ผลกระทบต่อการเงินและรายได้ของผู้ใช้บริการและกลุ่มเป้าหมาย
2	ปานกลาง	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการและกลุ่มเป้าหมาย
1	น้อย	ผลกระทบต่อภายในสถาบัน

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

■ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
3	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	6-9 คะแนน
2	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	3-4 คะแนน
1	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	1-2 คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง} \times \text{ความรุนแรงของผลกระทบ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 3 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 3 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	การแสดงผลสัญลักษณ์
ต่ำ (Low) 1-2 คะแนน	ต่ำ (Low) 1-2 คะแนน	สีเขียว 
ปานกลาง (Medium) 3-4 คะแนน	ปานกลาง (Medium) 3-4 คะแนน	สีเหลือง 
เสี่ยงสูง (High) 6-9 คะแนน	เสี่ยงสูงมาก (Extreme) 6-9 คะแนน	สีแดง 

### ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	3	3	6	9
	2	2	4	6
	1	1	2	3
		1	2	3

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

สวพส. กำหนดขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต จำนวน 2 ด้าน (3 ประเด็น) ได้แก่

1. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
  - 1.1 การคัดเลือก/สนับสนุนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือคู่มือที่กำหนด
2. การใช้จ่ายประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ
  - 2.1 การใช้รถราชการออกนอกเส้นทาง/นอกเวลาราชการ
  - 2.2 การนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว

ด้าน	ปัจจัยเสี่ยงด้านทุจริต	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	1.1) การคัดเลือก/สนับสนุนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือคู่มือที่กำหนด	การปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของประชาชน โดยคำนึงถึงหลักการที่สำคัญ 4 ประการ คือ 1)หลักชอบด้วยกฎหมาย 2)หลักสุจริต 3)หลักไม่เลือกปฏิบัติ 4) หลักพอเหมาะสมควรดี	2	3	6 (H)	(3)
2. การใช้จ่ายประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	2.1 การใช้รถราชการออกนอกเส้นทาง/นอกเวลาราชการ	เพื่อให้การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบุคลากรใช้ทักษะความรู้ความสามารถ ปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อบรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	3	3	9 (H)	(3)
	2.2 การนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว		2	3	6 (H)	(3)



## ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
<b>1. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>	
1.1 การคัดเลือก/สนับสนุนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือคู่มือที่กำหนด	ลำดับที่ 2 (สูง 6 คะแนน)
<b>2. การใช้จ่ายประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ</b>	
2.1 การใช้รถราชการออกนอกเส้นทาง/นอกเวลาราชการ	ลำดับที่ 1 (สูง 9 คะแนน)
2.2 การนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	ลำดับที่ 2 (สูง 6 คะแนน)

จากตารางข้างต้น ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริต สวพส. ได้กำหนดมาตรการวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

### 1) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

จากวิเคราะห์ความเสี่ยง ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง แต่ยังคงต้องมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง โดยสถาบันได้มีแนวทางเพื่อป้องกันและจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1. การคัดเลือก/สนับสนุนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือคู่มือที่กำหนด	1. สร้างการรับรู้หรืออบรมเจ้าหน้าที่ใหม่เกี่ยวกับคู่มือหรือหลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน 2. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่หากพบว่าเจ้าหน้าที่สถาบันมีการส่งเสริมเกษตรกรหรือกลุ่มเป้าหมายอย่างไม่เป็นธรรมหรือไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด 3. มีการนิเทศติดตามงานโดยคณะนิเทศและติดตามการดำเนินงานของสถาบัน	ก.พ. 63 มี.ค. – เม.ย. 63 ก.ค. - ก.ย. 63	สำนักพัฒนา คณะทำงาน ITA ผู้บริหารและคณะทำงานจากแต่ละสำนัก

### 2) การใช้จ่ายประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

จากวิเคราะห์ความเสี่ยง ความเสี่ยงอยู่ระดับสูง ซึ่งจะต้องมีมาตรการ/แนวทางในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งสถาบันได้จัดทำแนวทางในการป้องกันและจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่จะเกิดขึ้น ดังนี้

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1. การใช้รถราชการออกนอกเส้นทาง/นอกเวลาราชการ	1. จัดบันทึกเวลาเข้า-ออกของรถราชการ 2. จัดอบรมหรือสร้างการรับรู้ให้กับ พชร. และเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการใช้รถราชการ รวมถึงกฎจราจรและระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งปัญหาอุปสรรค/ข้อเสนอนะ เกี่ยวกับการใช้รถสถาบัน	ต.ค.- ก.ย. ไตรมาส 4 ของทุกปี ต.ค.- ก.ย.	กลุ่มงานอาคารและสถานที่ คณะทำงาน ITA

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
2. การนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว	1.จัดทำมาตรการการควบคุมครุภัณฑ์และแนว ทางการยืมคืนทรัพย์สินของราชการที่ชัดเจน 2. จัดทำคลิปวิดีโอขั้นตอนการจัดการพัสดุและ การยืมคืนพัสดุเพื่อสร้างการรับรู้และความ ตระหนักเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของสถาบัน	มี.ค. - เม.ย. 63  มี.ค. - เม.ย. 63	กลุ่มงานพัสดุ

-----