

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	จัดระบบและคู่มือการตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วมของผู้รับตรวจ	การแทรกแซงการทำงานทำให้การใช้ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม	✓		
๒	กำหนดกรอบและพัฒนา ส่งเสริม ให้บุคลากรทุกระดับให้มีคุณธรรม จริยธรรม และซื่อสัตย์ในการปฏิบัติหน้าที่				
๓	กำหนดมาตรการ และบังคับใช้บทลงโทษ จากการเรียกรับผลประโยชน์	การรับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจ	✓		
๔	ให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่มีมาตรฐานและมีการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และรวดเร็ว	การให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการโดยใช้ช่องโหว่เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย	✓		

หมายเหตุ : สถานะสีเขียว : ยังไม่เกิด ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม เฝ้าระวังต่อเนื่อง

สถานะสีเหลือง : เกิดขึ้น แต่แก้ไขได้ทันทีตามที่ ตามมาตรการ / แผนที่เตรียมไว้ ระดับความเสี่ยงการทุจริตลดลง

สถานะสีแดง : เกิดขึ้น แก้ไขไม่ได้ด้วยมาตรการ/แผนที่เตรียมไว้ ระดับความรุนแรง ไม่ลดลง ต้องกำหนดมาตรการใหม่

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

สถานะความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
ความเสี่ยงการทุจริต (สีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
๑. การแทรกแซงการทำงานทำให้การใช้ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม	กำหนดการรายงานผลการดำเนินการตามมาตรการที่วางไว้เดิมรายงาน ๖ เดือน/ครั้ง เป็นรายไตรมาส
๒. การรับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจ	เดิมมาตรการการเรียกรับผลประโยชน์กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนดไม่รับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจที่มีมูลค่าเกิน ๓,๐๐๐ บาท ควรปรับลดจากเดิมเพื่อไม่เกิดการสร้างความสัมพันธ์กับหน่วยรับตรวจจนเป็นเหตุให้รายงานผลการตรวจสอบภายในบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริง
๓. การให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการโดยใช้ช่องโหว่เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย	เพิ่มระยะเวลาการตรวจสอบโดยหัวหน้าหน่วยเพื่อเฝ้าระวังและเป็นไปตามเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบ

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	ความเสี่ยงระดับต่ำ (ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมี กิจกรรมเพิ่มเติม)	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (เกิดขึ้นแล้วเกินกว่ายอมรับได้ ควรมี กิจกรรมเพิ่มเติม)
๑	การแทรกแซงการทำงานทำให้การใช้ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม		
๒	การรับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจ		
๓	การให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการโดยใช้ช่องโหว่เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย		

หมายเหตุ : ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
 สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
 สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๔	
หน่วยงานที่ประเมิน กลุ่มตรวจสอบภายใน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริตของกระบวนการกลุ่มตรวจสอบภายใน
โอกาส/ความเสี่ยง	<p>๑. การแทรกแซงการทำงานทำให้การใช้ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม</p> <p>๒. การรับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจ</p> <p>๓. การให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการโดยใช้ช่องโหว่เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย</p>
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)</p>
ผลการดำเนินงาน	<p>๑. หน่วยงานได้จัดทำกิจกรรมการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรและกำหนดมาตรการบทลงโทษ ในการป้องกันการทุจริตในหน้าที่</p> <p>๒. จัดให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้าร่วมรับฟังเกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายใน ๗ ด้าน และเปิดโอกาสให้มีสิทธิอุทธรณ์ข้อทักท้วง</p> <p>๓. กำหนดให้มีการสรุปข้อร้องเรียนในที่ประชุมกลุ่ม ๑ ครั้ง/เดือน</p>
ผลความสำเร็จของมาตรการ	ไม่มีข้อทักท้วงจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเรื่องรายงานผลการตรวจสอบภายใน และการให้คำปรึกษาผ่านช่องทางแบบประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ และช่องทางรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์

