



ANTI-CORRUPTION

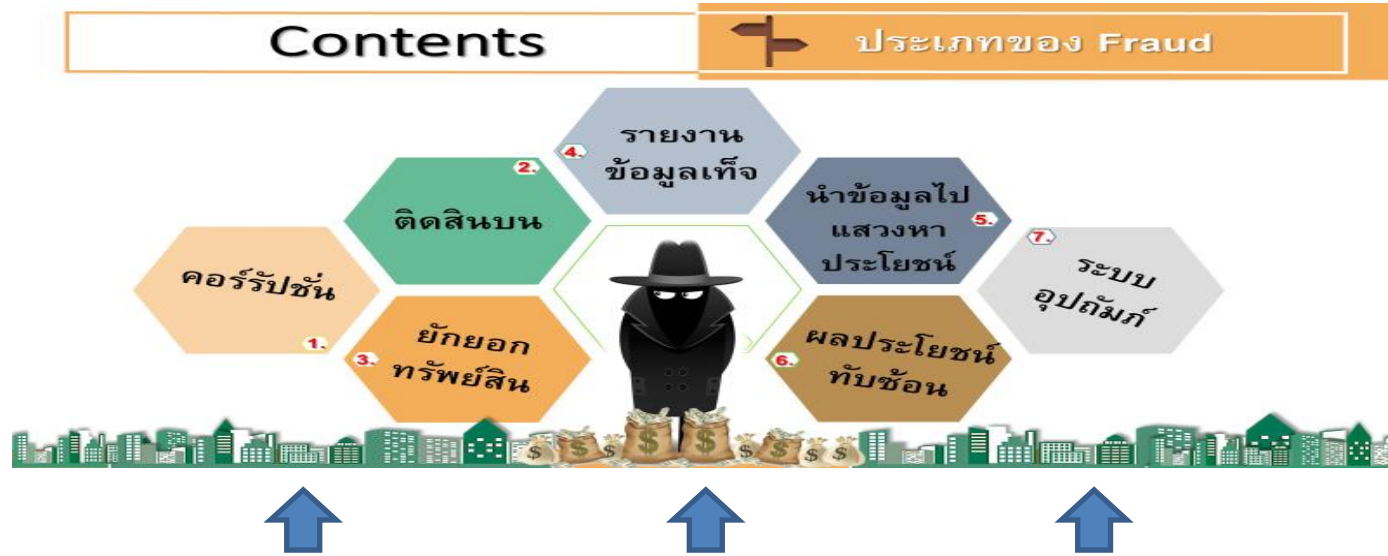
การทบทวนการดำเนินการ
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปี 2563

หลักการที่นำมาใช้ในการทบทวน

- การทบทวนการควบคุมภายใน
 - Three Lines of Defense
 - การจับเก็บตัวชี้วัดความเสี่ยง KRIs : Key Risk Indicators

นำเสนอและผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5 /2563 เรียบร้อยแล้ว

แนวทางการทบทวนการควบคุมภายใน (แบบใหม่)



Internal Control Process

Three Lines of Defense

- ระบุประเภทความเสี่ยงของสำนักงาน
- ระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง รวมถึงเรื่องความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต

- ต้องมีการควบคุมภายในอยู่ในกระบวนการทำงาน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ รวมถึงเรื่องความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้วย โดย Risk Owner ต้องปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายในที่มีอยู่อย่างเคร่งครัด



- ระบุประเภท เหตุการณ์ความเสี่ยง รวมถึงเรื่องความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต เพื่อประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในที่มีอยู่
- กำหนดวิธีกำกับการจัดเก็บตัวชี้วัดความเสี่ยงต่าง ๆ (KRIs) รวมถึงตัวชี้วัดความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงาน
- รายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารระดับสูง คณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้องรับทราบ

- หน่วยงานตรวจสอบ เข้าสอบตาม 2 ส่วนข้างต้น
- (1) สอบทานการปฏิบัติตามการควบคุมภายในของ Risk Owner
- (2) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ Risk Mgt เพื่อให้หลักประกันว่าการดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างถูกต้อง และเหมาะสม

• แนวทางการทบทวนการควบคุมภายใน (แบบใหม่)



- ระบุประเภทความเสี่ยงของสำนักงาน
- ระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง รวมถึงเรื่องความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต

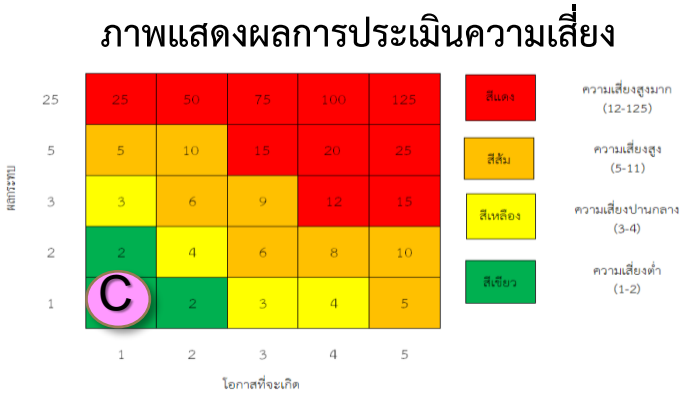
- หน่วยงานความเสี่ยงเข้าประเมินการควบคุมภายใน ร่วมกับส่วนงานที่เกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

- จัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอ

- จัดทำรายงานเสนอผู้บริหาร
- กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง (KRIs) เพื่อติดตามเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆภายในสำนักงาน

ประเด็นความเสี่ยง

การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามมติ คณะรัฐมนตรี นโยบาย ด้านคุณธรรม และความโปร่งใส



ค่าระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความหมาย
1-2	ต่ำ	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยมีมาตรการควบคุมอยู่แล้วหรือไม่ก็ได้
3-4	ปานกลาง	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยต้องมีมาตรการควบคุมหรือแผนการลดความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น
5-11	สูง	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำลงโดยเร็ว โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น
12 ขึ้นไป	สูงมาก	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำลงทันที หรืออาจมีการถ่ายโอนความเสี่ยง โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น

มาตรการในการจัดการความเสี่ยง

มาตรการควบคุมที่มีอยู่ ณ ปัจจุบันมีความเพียงพอ

ตัวชี้วัดความเสี่ยง

การละเมิดด้านคุณธรรม และความโปร่งใส

ข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริตของสำนักงาน

THE END