

การประเมินความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบาย
และด้านคุณธรรมและความโปร่งใส



๑. บทนำ

สำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) (สพร.) ได้ตระหนักถึงการดำเนินธุรกรรมต่าง ๆ เพื่อให้ อยู่ภายใต้กฎหมาย มติคณะรัฐมนตรี ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ และคำสั่ง ตลอดจนระเบียบของหน่วยงานที่ กำกับดูแล เช่น คณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เป็นอย่างมาก สพร. จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ (Compliance Risk) โดยมี คณะกรรมการ สพร. แนะนำและติดตามการรายงานผ่านคณะกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงอย่าง สม่าเสมอ

กระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ เป็นกระบวนการที่สำคัญมาก โดยเฉพาะ ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ซึ่งถ้า สพร. มีการดำเนินธุรกรรมที่ขัดต่อกฎหมายนั้น อาจเป็นสาเหตุให้ สพร. ถูกระงับ การดำเนินงานตามภารกิจลงได้ ดังนั้น กระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ จึงเป็นกระบวนการที่ ช่วยให้การดำเนินการของ สพร. มีการควบคุมการดำเนินการหรือจัดการความเสี่ยง โดยมีการติดตามและรายงานอย่าง ต่อเนื่องตามนโยบายที่ สพร. กำหนด

๑. บทนำ

คู่มือบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบฉบับนี้ ถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายบริหารความเสี่ยง สำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) โดยจะกล่าวถึงรายละเอียดของกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของ สพร.

แนวทางการบริหารความเสี่ยงที่นำมาใช้

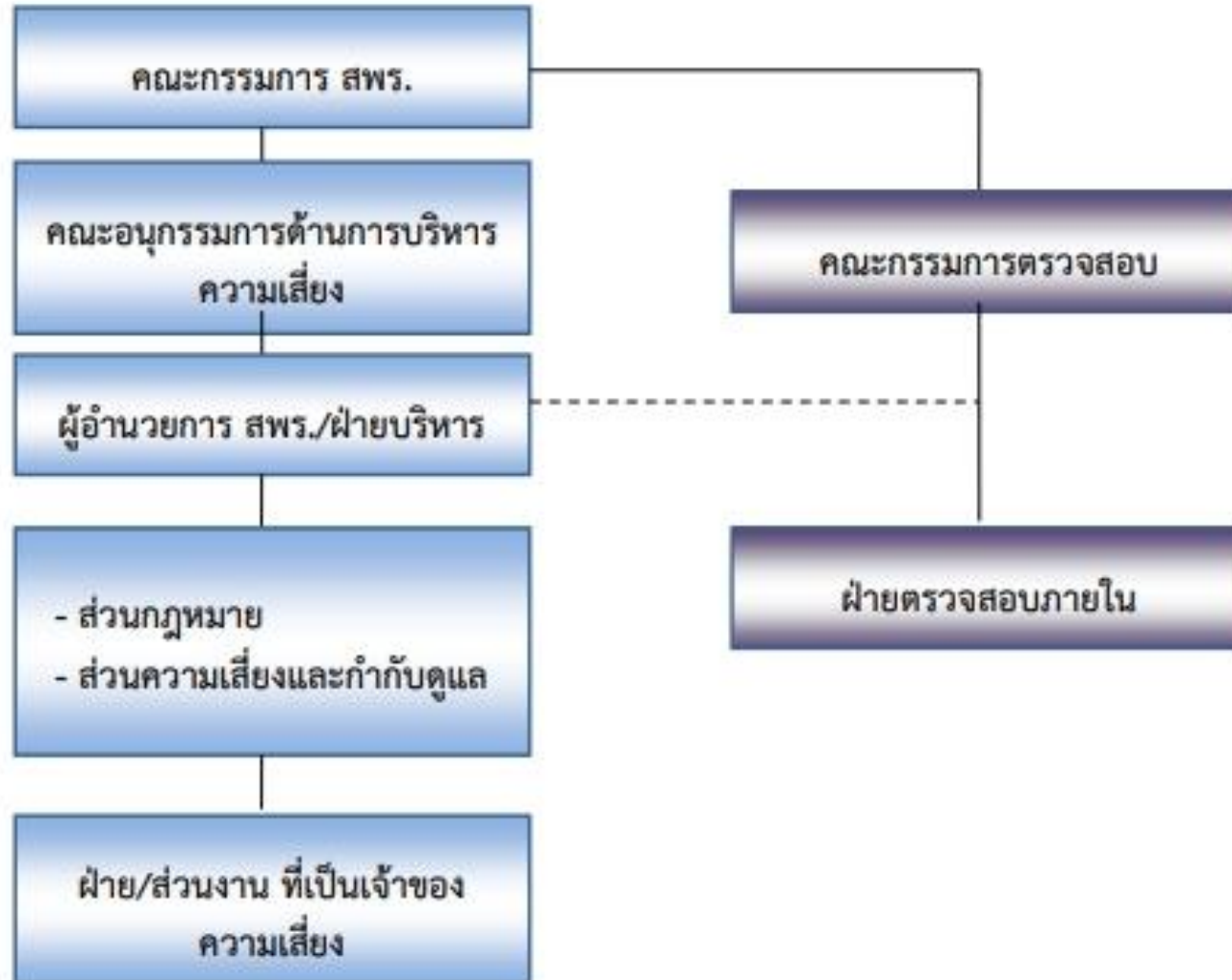
สพร. กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบตามแนวทางการปฏิบัติงานของ สพร. และภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยง COSO ERM Framework ของ Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission (COSO)

ขอบเขตของคู่มือบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ

คู่มือฉบับนี้จะกล่าวถึงการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบเท่านั้น โดยกล่าวถึงรายละเอียดของกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ ของ สพร. ใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย และกฎระเบียบ



๓. หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของหน่วยงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

ส่วนความเสี่ยงและกำกับดูแล ฝ่ายยุทธศาสตร์องค์กร มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

๑. จัดทำกรอบนโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการ สพร. หรือคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายผ่านคณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณาอนุมัติ ตลอดจนทบทวนและปรับปรุงนโยบายบริหารความเสี่ยงสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) ให้มีความเหมาะสมเป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๒. ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ ดำเนินการตามกรอบนโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ ที่กำหนดในกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ
๓. จัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ และเสนอคณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณาอนุมัติพร้อมทั้งทบทวนเป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. สื่อสารและสร้างความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่และหน่วยงานต่าง ๆ ให้เข้าใจถึงแนวทาง ความสำคัญ และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ

๓. หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของหน่วยงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

ส่วนความเสี่ยงและกำกับดูแล ฝ่ายยุทธศาสตร์องค์กร มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

๕. รวบรวมข้อมูลความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ และรายงานคณะกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยง

ส่วนกฎหมาย ฝ่ายอำนวยการ มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

๑. พิจารณากฎระเบียบภายในต่าง ๆ ให้สอดคล้องและอยู่ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒. ให้คำปรึกษาหน่วยงานต่าง ๆ ของ สพร. ในการดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ

ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

ตรวจสอบและสอบทานการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ ของ สพร. ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้คำแนะนำ

๓. หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของหน่วยงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

ฝ่ายและส่วนงานต่าง ๆ ของ สพร. มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

๑. กำหนดแผนปฏิบัติการของฝ่าย และส่วนงานต่าง ๆ โดยดำเนินการตามกรอบนโยบาย และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดในคู่มือบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ
๒. สนับสนุนและดูแลให้มีผู้ประสานงานความเสี่ยงระดับฝ่าย และส่วนงานต่าง ๆ
๓. พิจารณา Risk Factor, Risk Appetite และ Risk Tolerance รวมถึงแผนปรับลดความเสี่ยงของแผนปฏิบัติงานฝ่าย และส่วนงานต่าง ๆ ให้กับส่วนความเสี่ยงและกำกับดูแล เพื่อนำไปจัดทำแผนภาพบริหารความเสี่ยงต่อไป
๔. ติดตามการจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเพื่อรายงานความเสี่ยงในภาพรวมของฝ่ายให้กับส่วนความเสี่ยงและกำกับดูแลเป็นรายไตรมาส

๔. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ (Compliance Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินการหรือการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามและไม่เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้มีผลกระทบต่อธรรมาภิบาลและหรือต่อ สพร. และเจ้าหน้าที่ ทั้งนี้ ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ ยังรวมถึงความเสี่ยงจากการตีความกฎหมาย การไม่ทราบ การไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่ไม่สอดคล้องตรงกันของหน่วยงานต่าง ๆ

- (๑) แผนปฏิบัติงาน (Action Plan) หมายถึง กรอบการดำเนินงานประจำปี ที่หน่วยงานต่าง ๆ จัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานประจำปี โดยแผนปฏิบัติงานจะต้องสนับสนุนแผนธุรกิจ (Business Plan) ของ สพร.
- (๒) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ
- (๓) ผลกระทบของเหตุการณ์ (Impact) หมายถึง ผลกระทบหรือความเสียหายที่เกิดขึ้นกับ สพร. อันเนื่องมาจากการเกิดขึ้นของความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ
- (๔) ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators) หมายถึง เครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้บริหาร สพร. ทราบถึงระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง โดยอาศัยการชี้วัดจากปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่กำหนดขึ้น

๔. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

- (๕) ความเสี่ยงดั้งเดิม (Inherent Risk) เป็นความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบที่มีอยู่ทันทีที่มีการกระทำกิจกรรมหรือการดำเนินงาน เช่น การดำเนินการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ต้องสอดคล้องกับ พรบ. ว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐
- (๖) ระดับความเสี่ยงที่ทนได้หรือความเบี่ยงเบนจากระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกินจากความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่อยู่ในช่วงกำหนดที่ทนได้ ซึ่งจะต้องมีการจัดการทันที
- (๗) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง เหตุการณ์หรือปัจจัยที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยง ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในอนาคตได้อย่างถูกต้อง
- (๘) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ระดับของความเสี่ยงที่ สพร. จะยอมรับได้ ซึ่งในความเป็นจริงนั้น ความเสี่ยงด้านกฎหมายเกิดได้สองประเด็น ได้แก่ การที่ทำตามกฎหมายแต่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงานที่กำหนดไว้ และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งไม่ควรเกิดขึ้น ทั้งนี้ ต้องพิจารณาว่าเป็นกฎระเบียบภายใน หรือกฎระเบียบภายนอก และระดับของผลกระทบต่อ สพร. และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน โดยต้องจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบันให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้งหมด รวมถึงความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลด้วย

๔. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

(๙) ความเสี่ยงคงเหลือ (Residual Risk) เป็นความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากได้จัดการ หรือควบคุมความเสี่ยงนั้นแล้ว ความเสี่ยงคงเหลือจะเป็นจุดเริ่มต้นของการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

ดังนั้น การดำเนินการของ สพร. ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ ต้องเริ่มตั้งแต่การจัดทำแผนธุรกิจ แผนกลยุทธ์ของ สพร. และเมื่อหน่วยงานต่าง ๆ ได้รับทราบแผนธุรกิจ สพร. แล้วนำมาวิเคราะห์ จะทำให้ทราบว่าหน่วยงานของตนจะสนับสนุนแผนธุรกิจได้อย่างไร จึงจัดทำแผนปฏิบัติงาน (Action Plan) ของหน่วยงานตนเอง ซึ่งในการจัดทำแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานนั้น ต้องมีการดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ ไปพร้อมกัน

๕. องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง

๕.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

การวิเคราะห์และประเมินสภาพแวดล้อมการบริหารความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ ต้องคำนึงถึงปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อ สพร. หรือหน่วยงานนั้น ๆ ในการวิเคราะห์ดังกล่าว จะทำให้สามารถระบุได้ว่า แผนงาน/โครงการ นั้น ๆ จะสามารถดำเนินงานต่อไปได้หรือไม่ หรือต้องปรับปรุงแผนงาน/โครงการ อย่างไร เพื่อไปสู่เป้าหมายที่กำหนดไว้

๕.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์/เป้าหมาย (Objective Setting)

ส่วนกฎหมายเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการกำหนดระดับความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ รวมถึงธรรมาภิบาลของ สพร. และส่วนความเสี่ยงและกำกับดูแลเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมของ สพร.

ฝ่าย ส่วนงาน หรือโครงการต่าง ๆ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ เพื่อให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยร่วมกับส่วนกฎหมาย และส่วนความเสี่ยงและกำกับดูแล สำหรับงานหรือโครงการที่รับผิดชอบ พร้อมทั้งมีการรายงานความเสี่ยงตามระยะเวลาตามแต่ระดับความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๕. องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง

๕.๓ การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง จะเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงาน (Work flow) เพื่อให้ทราบขั้นตอนงานที่มีอยู่และจะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงด้านกฎหมายกฎระเบียบที่มีผลกระทบในแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายของงาน/โครงการ ทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อ สพร.

ข้อประเด็นความเสี่ยง: C4 :การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี นโยบาย ด้านคุณธรรมและความโปร่งใส
ที่มา:ตามมติคณะรัฐมนตรี วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานต้องปฏิบัติตามนโยบายด้านคุณธรรม และความโปร่งใส เพื่อไม่ก่อให้เกิดการทุจริตหรือเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ซึ่งองค์กรควรให้ความสำคัญในการบริหารจัดการตามนโยบายดังกล่าวเพื่อป้องกันและลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น

๕. องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง

๕.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ทั้งนี้ ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และกฎระเบียบ สามารถประเมินได้จากการวิเคราะห์เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอดีต หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์การปฏิบัติที่อาจจะเกิดความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎระเบียบเหล่านั้นขึ้นเป็นแต่ละเหตุการณ์ โดยทั่วไป ความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎระเบียบจะมีลักษณะการกำหนดผลกระทบที่ร้ายแรงมาก นั่นคือ มีเพียงระดับ ๕ ซึ่งหมายถึงการมีเหตุการณ์ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายกฎระเบียบเกิดขึ้น แม้เพียง ๑ ครั้ง และระดับ ๑ คือ ทุกธุรกรรมขององค์กรเป็นไปตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การประเมินความเสี่ยง: โอกาส (๑) x ผลกระทบ (๑) = ๑

โอกาส	ผลกระทบ
๑ : เกิดขึ้น ๑ ครั้งต่อปีหรือไม่เกิดเลย	๑ : มีการปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี นโยบาย และไม่มีการละเมิดข้อกำหนด
๒ : เกิดขึ้น ๒ ครั้งต่อปี	๒ : มีการไม่ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี นโยบาย และการละเมิดข้อกำหนดที่ไม่มีนัยสำคัญ
๓ : เกิดขึ้น ๓ ครั้งต่อปี	๓ : มีการไม่ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี นโยบาย และการละเมิดข้อกำหนดที่มีนัยสำคัญ
๔ : เกิดขึ้น ๔ ครั้งต่อปี	๕ : มีการฝ่าฝืน/ละเมิด มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย ที่มีนัยสำคัญและถูกเรียกร้องค่าเสียหาย
๕ : เกิดขึ้นมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี	๒๕ : มีการฟ้องร้องดำเนินคดีและเรียกร้องค่าเสียหายที่สำคัญ

๕. องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง

๕.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง: โอกาส (๑) x ผลกระทบ (๑) = ๑

ผลกระทบ

๒๕	๒๕	๕๐	๗๕	๑๐๐	๑๒๕	ความเสี่ยงสูงมาก (๑๒-๑๒๕)	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำลงในทันที หรืออาจมีการถ่ายโอนความเสี่ยง โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงกลับเพิ่มสูงขึ้นด้วย
๑๕	๑๕	๓๐	๔๕	๖๐	๗๕	ความเสี่ยงสูง (๕-๑๑)	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำลงโดยเร็ว โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงกลับเพิ่มสูงขึ้นด้วย
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕	ความเสี่ยงปานกลาง (๓-๔)	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีมาตรการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำ และป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงด้วย
๒	๒	๓	๔	๕	๖	ความเสี่ยงต่ำ (๑-๒)	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งอาจมีมาตรการควบคุมอยู่แล้วหรือไม่ก็ได้
๑	๑	๒	๓	๔	๕		
	๑	๒	๓	๔	๕	โอกาสที่จะเกิด	

หมายเหตุ : **C4** คือ ประเด็นความเสี่ยง: C4 :การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี นโยบาย ด้านคุณธรรมและความโปร่งใส

๕. องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง

๕.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่ได้ระบุไว้แล้ว ซึ่งพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบ ที่เกิดจากความเสียหายนั้น ๆ จะทำให้ทราบว่า ความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ภายในบริเวณพื้นที่ที่มีความเสี่ยงระดับใด หน่วยงานที่รับผิดชอบปัจจัยเสี่ยงนั้น ๆ ต้องหามาตรการจัดการ ควบคุม และลดความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้ระดับความรุนแรงของผลกระทบลดลงหรือมีโอกาที่จะเกิดน้อยลงโดยความเสี่ยงที่เหลืออยู่จะต้องอยู่ในระดับความเสี่ยงที่ สพร. ยอมรับได้

ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง	ประเภทของมาตรการในการจัดการความเสี่ยง
การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามมติ คณะรัฐมนตรี นโยบาย ด้านคุณธรรม และความโปร่งใส	มาตรการควบคุมที่มีอยู่ ณ ปัจจุบันมีความเพียงพอ	-

๕. องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง

๕.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การควบคุมเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการจัดการกับความเสี่ยงที่มีอยู่ ดังนั้นหน่วยงานควรดำเนินการระบุ การควบคุมที่มีอยู่ และประเมินประสิทธิผลและความเพียงพอของการควบคุม หากไม่เพียงพอให้หน่วยงาน ดังกล่าวจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

ประเด็นความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่
การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี นโยบาย ด้านคุณธรรมและความโปร่งใส	<ol style="list-style-type: none">๑. สพร. มีการประกาศนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฯ๒. สพร. มีการแต่งตั้งคณะทำงานส่งเสริมและพัฒนาการบริหารงานที่โปร่งใสฯ๓. สพร. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตฯ๔. สพร. มีการดำเนินการตามแบบประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสฯ๕. สพร. มีกระบวนการประเมินระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน เพื่อสอบทานและตรวจสอบการดำเนินงานที่อาจส่งผลต่อการทุจริตคอร์รัปชัน๖. สพร. มีการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติ PC.S01.10.40 ร้องทุกข์, แนวปฏิบัติในการจัดการเรื่องร้องเรียน

๕. องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง

๕.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

แหล่งที่มาของข้อมูล

ส่วนความเสี่ยงและกำกับดูแล จัดเก็บข้อมูลซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ข้อมูล	แหล่งที่มา	หมายเหตุ
ข้อมูลภายใน	ส่วนกฎหมาย	พิจารณาจากการรายงานการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศ ภายใน สพร. พิจารณาจากการรายงานเอกสารสัญญาที่ สพร. เป็นคู่สัญญา
ข้อมูลภายนอก	ส่วนกฎหมาย	พิจารณาจากรายงานการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึง กฎหมาย มติคณะรัฐมนตรี และกฎระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับ สพร.

๕. องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง

๕.๘ การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

ส่วนความเสี่ยงและกำกับดูแล ส่วนกฎหมาย ต้องรายงานความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบต่อ คณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการ สพร. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงาน ปัญหาที่เกิดขึ้น และตรวจสอบสาเหตุของปัญหา ตลอดจนหาแนวทางแก้ไขเพื่อป้องกัน ควบคุมและลดความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบตามที่กำหนด ซึ่งในรายงานความเสี่ยงต้องแสดงถึงความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบที่มีอยู่ และแนวทางแก้ไข ระยะเวลาแล้วเสร็จอย่างชัดเจน