



สถาบันวัคซีนแห่งชาติ
National Vaccine Institute

การประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑	
บทนำ	๑
- หลักการ	๑
- วัตถุประสงค์และเป้าหมาย	๑
- นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	๑
- ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	๑
ส่วนที่ ๒	
การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๒
- ความเสี่ยง	๒
- แนวทางและกระบวนการบริหารความเสี่ยงโครงการสำคัญตามมาตรฐาน COSO	๒
- การควบคุมภายใน	๕
- มาตรฐานการควบคุมภายใน	๕
- แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน	๕
- ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๖
- การบูรณาการแผนบริหารความเสี่ยงกับแผนการควบคุมภายใน	๖
ส่วนที่ ๓	
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๗
- การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน	๙
- รายละเอียดหลักเกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง	๙
- การประเมินความเสี่ยง-วิเคราะห์	๑๐
- แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	๑๕

ส่วนที่ ๑	บทนำ
-----------	------

หลักการ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (สวช.) กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขึ้น เพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการ โดยการระบุ วิเคราะห์ และติดตามความเสี่ยงที่มีอยู่ในการปฏิบัติงานทุกระดับ และนำมาปรับวิธีการทำงานให้มุ่งสู่ผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับการปฏิบัติงานของ สวช. อย่างยั่งยืนตามหลักธรรมาภิบาล

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานของ สวช. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทำให้การใช้ทรัพยากร เป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่า โดยลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน หรือไม่จำเป็น ลดความเสี่ยงหรือความเสียหายด้านการเงิน หรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้นในสถาบัน ซึ่งจะช่วยลดต้นทุนการดำเนินงานและสามารถบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของ สวช.

๒. เพื่อให้มีข้อมูลและรายงานที่ถูกต้องครบถ้วน และเชื่อถือได้ สร้างความมั่นใจแก่ผู้บริหารในการตัดสินใจ เกี่ยวกับการบริหารและการปฏิบัติงาน และเพื่อให้บุคลากรของสถาบัน มีการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย เงื่อนไข สัญญาข้อตกลง ระเบียบข้อบังคับต่างๆ อย่างถูกต้องและครบถ้วน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนและทุกระดับ มีส่วนร่วมและรับผิดชอบในการสนับสนุนนำหลักการบริหารความเสี่ยงไปสู่การปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขตของงานที่รับผิดชอบและร่วมกันกำหนดให้ การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของทุกหน่วยงาน โดยอาศัยโครงสร้างการจ้ององค์กร นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เหมาะสม นอกจากนี้ สวช. ยังได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งได้กำหนด โดยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบข้อ ๖ ของระเบียบดังกล่าวต่อสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน และคณะกรรมการตรวจสอบภายใน

ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง ๘ ประการดังนี้

ปัจจัยที่ ๑ : การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

ปัจจัยที่ ๒ : ความเข้าใจนิยามความเสี่ยงที่ตรงกัน

ปัจจัยที่ ๓ : กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่ ๔ : การบริหารการเปลี่ยนแปลงและการปรับวัฒนธรรมการบริหาร ความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับ ทุกระดับของบุคลากร ให้ทุกคน ได้ทราบและเข้าใจตรงกัน

ปัจจัยที่ ๕ : การสื่อสารกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติให้เชื่อมโยงกับกลยุทธ์

ปัจจัยที่ ๖ : การวัดผลการบริหารความเสี่ยง ควบคู่กับกระบวนการด้าน บุคลากร

ปัจจัยที่ ๗ : การฝึกอบรม ให้ความรู้ และกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงของแต่ละบุคคล

ปัจจัยที่ ๘ : การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรทั้งทางตรงและทางอ้อม ทั้งนี้ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นประกอบด้วย ด้านยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและงบประมาณ ด้านการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือกระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และการดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ควบคุมได้ รวมทั้งตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

แนวทางและกระบวนการบริหารความเสี่ยงโครงการสำคัญของ สวช. ตามแนว COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission)

ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event Identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
๕. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
๖. ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
๗. การติดตามผล และเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting) เป็นการกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงและพิจารณาเลือกประเด็น/แผนงาน/ โครงการที่มีความสอดคล้องกับทุกกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์และได้รับงบประมาณสูงเป็นอันดับแรกซึ่งสามารถ วิเคราะห์ความเสี่ยง ได้ครบถ้วนช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของการตัดสินใจ โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยง และความเสี่ยงใน ด้านต่างๆ ที่น่าจะมีผลกระทบกับการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ และนโยบายแล้วพิจารณาหาแนวทางในการ ป้องกัน หรือจัดการกับ ความเสี่ยงเหล่านั้นก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน หรือดำเนินกิจการตามแผนที่กำหนดไว้

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event Identification) เป็นการนำกิจกรรมภายใต้ แผนงาน / โครงการที่คัดเลือกมาเพื่อระบุความเสี่ยง ให้นำแนวคิดเรื่องธรร มาภิบาลที่เกี่ยวข้องแต่ละด้านมาเป็น ปัจจัยในการ วิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละแผนงาน /โครงการโดยควร คำนึงถึงปัญหา และอุปสรรคของการ ดำเนินการตามแผนงาน/โครงการ ซึ่งสัญญาณบ่งชี้อันจะนำไปสู่ ความเสี่ยงที่ แผนงาน/โครงการไม่ประสบความสำเร็จ โดยดูทั้ง ปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกเป็นส่วนประกอบในการ ดำเนินการวิเคราะห์ดังกล่าว

๑. ปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ของ ส่วนราชการ วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ และเครื่องมืออุปกรณ์ เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย ผู้รับบริการ เครือข่าย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมิน ระดับโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆโดย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของ ความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับ ความเสี่ยง ซึ่งอาจพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงในหลายด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) เกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจใน ภาพรวมโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์เหตุการณ์ ภายนอกส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ วิสัยทัศน์ การกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการ มีส่วนร่วมจากภาคประชาชนการร่วมมือกับองค์กรอิสระทำให้โครงการขาดการยอมรับโครงการไม่ได้นำไปสู่การ แก้ไขการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริงหรือเป็นความเสี่ยง ที่ เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในของ องค์กร กระบวนการ เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณและ การเงิน เช่นการบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อ สถานการณ์หรือเป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและ ไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C๑) เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมทั้งการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ ครอบคลุมการดำเนินงานในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น นอกจากส่วนราชการจะพิจารณา ปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆ แล้วจะต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการ วิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น

๔.๑ ด้านกลยุทธ์ โดยโครงการที่คัดเลือกมานั้น อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผลและการมี ส่วนร่วม

๔.๒ ด้านการดำเนินงานอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และความโปร่งใส

๔.๓ ด้านการเงินอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และการรับผิดชอบ

๔.๔ ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรมและความเสมอภาค

๕. ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Corruption Risk: C๒) เกี่ยวข้องกับโอกาสก่อให้เกิดการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๔ แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตาม แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือก หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง แบ่งได้ ๔ แนวทางหลัก คือ

๔.๑ การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้ การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่นกรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่ค้ำค้ำ ที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

๔.๒ การลด/ควบคุม (Reduction) หมายถึง เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการ ออกแบบ วิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔.๓ การยกเลิก (Terminate) หรือหลีกเลี่ยง (Avoid) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุด ดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานการลด ขนาดของ งานที่จะดำเนินการหรือกิจกรรมลง เป็นต้น

๔.๔ การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หรือแบ่ง (Share) คือความเสี่ยงที่สามารถโอน ไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคล ภายนอกหรือการจ้างบริษัท ภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

ขั้นตอนที่ ๕ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities) เมื่อได้ประเมินความเสี่ยงและ กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแล้วจึงดำเนินการกำหนดกิจกรรม หรือมาตรการในการจัดการความเสี่ยง ให้หมดไปหรือลดลงในระดับที่ยอมรับกิจกรรมเดิมที่เคยปฏิบัติอยู่แล้วแต่ไม่ สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ นอกจากนี้ยังต้องกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินการแต่ละกิจกรรมตลอดจน หน่วยงานผู้รับผิดชอบในแผน บริหารความเสี่ยงขององค์กรได้ โดยกิจกรรมที่กำหนด ต้องเป็นกิจกรรมที่หน่วยงานยัง ไม่เคยปฏิบัติหรือเป็น กิจกรรมที่กำหนดเพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ ๖ ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication) การสื่อสารถือได้ว่าเป็นหัวใจของการบริหารความเสี่ยงในทุก ๆ ขั้นตอนมีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการให้ทุก ฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้รับความเข้าใจที่ตรงกันอย่างทั่วถึง โดยมีการเปิดช่องทางการสื่อสารข้อมูลด้านการบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหารคณะทำงาน และบุคลากรของหน่วยงานได้เข้าถึงและรับทราบข้อมูลด้านการบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหารคณะทำงาน และบุคลากรของหน่วยงานได้เข้าถึง และทราบข้อมูลผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น ระบบ อินเทอร์เน็ต หนังสือเวียน การประชุมชี้แจงโดยผู้บริหาร หรือการฝึกอบรม เป็นต้น

ขั้นตอนที่ ๗ การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring) การติดตามและเฝ้าระวัง ความเสี่ยงโดยการกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลว่าแต่ละหน่วยงานมีการประเมินประสิทธิผลของการ จัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า มาตรการในการปรับปรุง ความเสี่ยงที่วางไว้เพียงพอเหมาะสมมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และมีการปฏิบัติจริง สามารถลด หรือป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

การควบคุมภายใน หมายถึง กระบวนการที่ผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหารและบุคลากรทุกระดับของขององค์กร กำหนดให้มีขึ้นเพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

๑. การดำเนินงาน (Operation: O) หมายถึง การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตขององค์กร

๒. การรายงานทางการเงิน (Financial: F) หมายถึง รายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้นเพื่อใช้ภายในและภายนอกองค์กร เป็นไปอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา

๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance: C) ได้แก่ การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการปฏิบัติตาม นโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานที่องค์กรได้กำหนดขึ้น

มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) เช่น ความซื่อสัตย์ จริยธรรม การพัฒนา ความรู้ความสามารถของบุคลากร การกำกับดูแลองค์กร รูปแบบการบริหารองค์กร โครงสร้างองค์กร การมอบ อำนาจ การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ วิธีการบริหารงานบุคคล เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการควบคุมภายในจะเกิดจากปัจจัย ภายในซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของฝ่ายบริหาร เช่น ความเสี่ยงจากการจัดซื้อพัสดุในราคาแพงแต่คุณภาพต่ำ เป็นต้น

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) เช่น การกำหนดนโยบาย ระเบียบวิธีปฏิบัติงาน การสอบทาน การควบคุมประมวลผลข้อมูล การอนุมัติ การดูแลป้องกันทรัพย์สิน การแบ่งแยกหน้าที่การจัดทำเอกสาร หลักฐาน เป็นต้น

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) เช่น องค์กรจะต้องมีข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลที่มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการใช้งาน (สารสนเทศ) รวมถึงมีการแลกเปลี่ยนข้อมูล ข่าวสารระหว่างบุคลากรที่เหมาะสม (การสื่อสาร)

๕. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เช่น กำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามงวดเวลาที่กำหนดไว้

แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนงานจะต้องทำการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment: CSA) ดังนี้

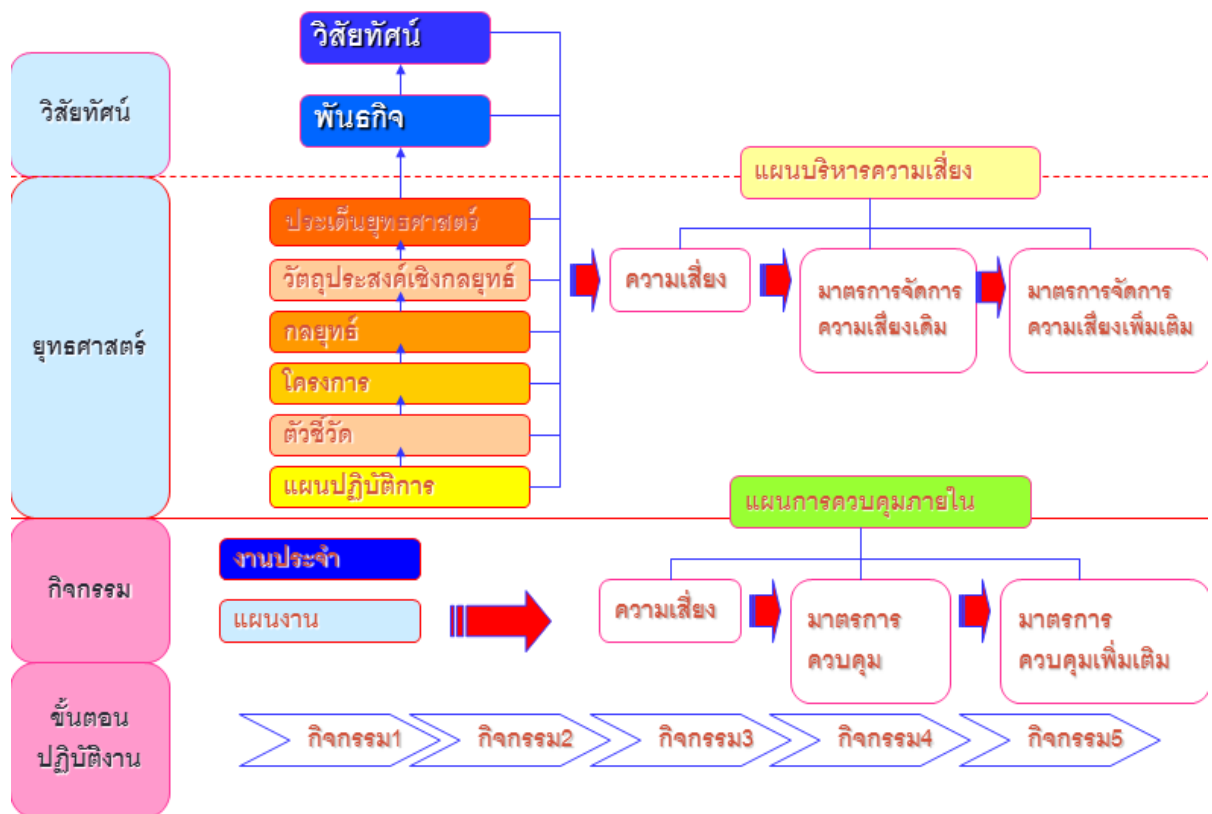
๑. กำหนดงานในความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก ออกเป็นกิจกรรม/งาน
๒. ทำความเข้าใจวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจกรรมนั้น
๓. สอบทานขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานตามกระบวนการปฏิบัติงานของกิจกรรม
๔. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (วิเคราะห์ความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน)

๕. สรุปผลการประเมิน

๖. เสนอวิธีการแก้ไขข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่พบ รวมทั้งการปรับปรุงแก้ไขที่ต้องดำเนินการต่อไป

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๑. การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้มีประสิทธิภาพ
 ๒. สามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรืออาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหายได้ทันเหตุการณ์
 ๓. การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่า
 ๔. ข้อมูลและรายงานทางการเงินถูกต้องครบถ้วนและเชื่อถือได้สามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจทางด้านการบริหารและการสื่อสารได้
 ๕. การปฏิบัติในหน่วยงานเป็นไปอย่างมีระบบ อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่วางไว้
- การบูรณาการแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน**



สถาบันได้ตระหนักถึงความสำคัญในการยกระดับการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายโครงการ รายตัวชี้วัดเป็นการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้สามารถจัดการกับปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างมั่นใจ อย่างไรก็ตาม การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรต้องอาศัย ความรู้ความเข้าใจอย่างลึกซึ้ง ซึ่งเจ้าหน้าที่ของสถาบันยังขาดความรู้ในเรื่องดังกล่าว ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จะเป็นการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายโครงการ ตัวชี้วัด ที่มีความสำคัญเชิงยุทธศาสตร์และ งบประมาณ และได้มีการเตรียมความพร้อมบุคลากรเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

ส่วนที่ ๓	แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
-----------	---

การประเมินความเสี่ยง การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิด (X) นำมาคูณกับผลกระทบต่อโครงการ (Y) โดยจะนำผลคะแนนความเสี่ยงมาจัดลำดับเพื่อบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีมาตรการการจัดการความเสี่ยงรองรับอยู่แล้ว โดยมีหัวข้อ รายละเอียด ดังนี้

หัวข้อ	รายละเอียด
๑. กระบวนการทำงาน/กิจกรรม	ใส่กระบวนการทำงาน/กิจกรรมในโครงการ ที่มีความเสี่ยง
๒. Strategic	ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ถ้ากิจกรรมนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับนโยบายหรือยุทธศาสตร์
๓. Operational	ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ถ้ากิจกรรมนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ
๔. Financial	ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ถ้ากิจกรรมนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงิน
๕. Compliance	ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ถ้ากิจกรรมนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กฎ ระเบียบ
๖. Corruption	ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ถ้ากิจกรรมนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต
๗. โอกาส	ใส่เลข ๑ ถ้ามีโอกาสเกิดความเสี่ยงน้อย ใส่เลข ๒ ถ้ามีโอกาสเกิดความเสี่ยงปานกลาง ใส่เลข ๓ ถ้ามีโอกาสเกิดความเสี่ยงสูง
๘. ผลกระทบ	ใส่เลข ๑ ถ้ามีผลกระทบทำให้โครงการไม่ประสบความสำเร็จน้อย ใส่เลข ๒ ถ้ามีผลกระทบทำให้โครงการไม่ประสบความสำเร็จปานกลาง ใส่เลข ๓ ถ้ามีผลกระทบทำให้โครงการไม่ประสบความสำเร็จสูง
๙. ระดับความเสี่ยง	นำเลข จากช่องโอกาส และ ผลกระทบ มาคูณกัน ถ้าได้ ๙ จะเป็นโครงการที่เป็นความเสี่ยงขององค์กรในปี ๒๕๖๖
๑๐. สาเหตุปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุปัจจัยที่ทำให้กระบวนการทำงาน/กิจกรรมเกิดความเสี่ยง
๑๑. แผนควบคุมที่มีอยู่	แผนควบคุมที่ทำให้ไม่เกิดความเสี่ยงหรือลดผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๑๒. การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	หลังจากดำเนินงานให้ประเมินผลว่าการควบคุมเพียงพอหรือไม่ (ถ้าเป็นโครงการเดิมที่มีทุกปี หรือเคยเกิดขึ้นแล้ว ให้ประเมินว่าเพียงพอหรือไม่ ถ้าไม่เพียงพอให้ตอบข้อ ๑๓)
๑๓. การปรับปรุงควบคุมภายใน	กรณีตอบข้อ ๑๒ ว่าไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงอย่างไร

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

สวช. ได้ประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง การนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัย ที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาสและความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาและความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์กรหรือหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

ซึ่งเมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่เกิดขึ้น) จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์กร เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยง โดยจัดเรียงตามลำดับ จากระดับต่ำ ปานกลาง สูง มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ๓ ระดับ ดังนี้

(๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)

คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๓ คะแนน

ยอมรับความเสี่ยงได้กำหนดเป็นสีเขียว (■)

(๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)

คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ - ๕ คะแนน

ยอมรับความเสี่ยงได้แต่ต้องเฝ้าระวังกำหนดเป็นสีเหลือง (■)

(๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High)

คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๙ คะแนน

ยอมรับความเสี่ยงไม่ได้ ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด กำหนดเป็นสีแดง (■)

การประเมินความเสี่ยง-วิเคราะห์

โอกาส (X)	สูง	๓	๖	๙
	ปานกลาง	๒	๔	๖
	ต่ำ	๑	๒	๓
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง
		ผลกระทบ (Y)		

การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถสรุปโครงการตามแผนปฏิบัติการ ได้ทั้งสิ้น ๑๐ โครงการ และนำกิจกรรมในโครงการมาให้คะแนนตามเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น ประกอบกับกิจกรรมสำคัญ ๑ กิจกรรม ได้แก่ งานจ้างเหมาก่อสร้างอาคารสถาบันวัคซีนแห่งชาติ มาพิจารณาตามเกณฑ์ดังกล่าวด้วย โดยนำค่าคะแนนที่ได้พิจารณาแล้ว จัดลำดับความสำคัญเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง				ผล
	X	Y	คะแนน	ปัจจัยที่เกี่ยวข้อง	
๑. งานจ้างเหมาก่อสร้างอาคารสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (งบประมาณ ๑๑๓,๗๔๗,๓๐๐.๐๐บาท)					
๑.๑ จัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	๒	๒	๔	Compliance	๓
๑.๒ การกำหนดราคากลาง	๒	๒	๔	Compliance	๓
	๓	๒	๖	Financial Corruption	๖
๑.๓ การเสนอราคาในระบบ e-GP	๑	๓	๓	Operational	๓
๑.๔ การพิจารณาผลการเสนอราคา	๒	๑	๒	Operational	๒
๑.๕ การจัดทำสัญญา	๑	๑	๑	Operational	๑
๑.๖ การส่งมอบพื้นที่ก่อสร้าง	๒	๓	๖	Operational	๖

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง				ผล
	X	Y	คะแนน	ปัจจัยที่เกี่ยวข้อง	
๑.๗ การส่งมอบงวดงาน	๒	๒	๔	Compliance	
๒. โครงการสนับสนุนการบริหารจัดการทรัพยากรของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ ปี ๒๕๖๖ (งบประมาณ ๒,๖๐๓,๗๔๘.๘๑ บาท)					
๒.๑ บริหารงานทั่วไป	๒	๑	๒	Financial	
๒.๒ งานสารสนเทศ	๒	๑	๒	Financial	
๒.๓ ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	๒	๑	๒	Financial	
๒.๔ ค่าใช้จ่ายในการประชุม	๒	๑	๒	Financial	
๒.๕ ค่าใช้จ่ายในการกำกับติดตามการดำเนินงาน	๒	๑	๒	Financial	
๓. โครงการพัฒนาบุคลากรของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (งบประมาณ ๑,๒๖๐,๗๖๖.๙๖ บาท)					
๓.๑ การพัฒนาบุคลากรในประเทศ	๒	๑	๒	Financial	
๓.๒ การพัฒนาบุคลากรในต่างประเทศ	๒	๒	๔	Financial	
๓.๓ การพัฒนาองค์กร (OD)	๑	๑	๑	Financial	
๔. โครงการบำรุงรักษาระบบข้อมูลและบริหารจัดการวัคซีน (VIMS) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (งบประมาณ ๑,๒๓๖,๐๐๐ บาท)					
๔.๑ จัดประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑	Operational	
๔.๒ จัดจ้างเพื่อบำรุงรักษาระบบ VIMS และจัดทำฐานข้อมูลงานวิจัยวัคซีนของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ	๑	๓	๓	Operational	
๔.๓ จัดซื้อข้อมูลการวิจัยพัฒนาวัคซีน AdisInsight	๑	๑	๑	Operational Financial	
๔.๔ จัดจ้างออกแบบและผลิตสื่อ Factsheet/Mock-up	๑	๑	๑	Operational	
๔.๕ จัดจ้างผู้ประสานงานโครงการระบบ VIMS	๒	๑	๒	Operational Financial	
๕. โครงการขับเคลื่อนเชิงนโยบายเพื่อสนับสนุนงานด้านวัคซีน (งบประมาณ ๑๑๙,๑๐๐ บาท)					
๕.๑ การประชุมคณะอนุกรรมการพัฒนาบัญชียาหลัก	๒	๒	๔	Operational	
๕.๒ การดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับวัคซีน	๒	๑	๒	Financial	
๕.๓ การพัฒนากลไกการจัดหาวัคซีนกรณีมีเหตุฉุกเฉินหรือมีเหตุจำเป็น	๒	๑	๒	Financial	
๕.๔ การพัฒนาบุคลากรงานสร้างเสริมภูมิคุ้มกันโรค (EPI-HRD)	๒	๓	๖	Strategic	

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง				ผล
	X	Y	คะแนน	ปัจจัยที่เกี่ยวข้อง	
๕.๕ การประชุมคณะทำงานคัดเลือกยาที่เป็นวัคซีนซึ่งผลิตในประเทศ	๒	๑	๒	Financial	เขียว
๕.๖ การสนับสนุนอุตสาหกรรมวัคซีนภายในประเทศ	๒	๑	๒	Financial	เขียว
๕.๗ การเพิ่มความครอบคลุมของการได้รับวัคซีนของกลุ่มเป้าหมาย (vaccine coverage)	๒	๓	๖	Strategic	แดง
๖. โครงการบริหารจัดการองค์กร (งบประมาณ ๑,๑๐๐,๐๐๐ บาท)					
๖.๑ จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑	๑	๑	Operational	เขียว
๖.๒ จัดจ้างประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด การประเมินผลกระทบ (Impact) เพื่อติดตามผลสำเร็จเป็นรายปี (Monitoring KPI) การประเมินความพึงพอใจต่อการให้บริการของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการรับรู้ข่าวสารด้านวัคซีนจากสถาบันวัคซีนแห่งชาติของกลุ่มเป้าหมาย	๓	๑	๓	Operational	เหลือง
๖.๓ จัดจ้างประเมินนโยบายและแผนยุทธศาสตร์ความมั่นคงด้านวัคซีนแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓-๒๕๖๕	๓	๑	๓	Operational	เหลือง
๖.๔ อบรมหลักสูตรพัฒนาศักยภาพกรรมการบริหารสถาบันฯ และคณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑	Operational Financial	เขียว
๗. โครงการประชาสัมพันธ์สร้างความตระหนักรู้และสร้างภาพลักษณ์ด้านวัคซีนเชิงรุกสู่สาธารณชน (งบประมาณ ๗๖,๐๐๐ บาท)					
๗.๑ จัดเสวนาวิชาการให้ความรู้ด้านวัคซีนสู่สาธารณชน	๑	๑	๑	Financial	เขียว
๗.๒ จัดจ้างผลิตข่าวประชาสัมพันธ์ภาษาอังกฤษ	๑	๑	๑	Financial	เขียว
๘. โครงการความร่วมมือเพื่อความมั่นคงด้านวัคซีนระดับนานาชาติ (งบประมาณ ๒,๕๖๒,๔๕๖.๔๐ บาท)					
๘.๑ จัดทำแบบสำรวจข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานด้านวัคซีนของไทยและอาเซียน (AVBS)	๒	๑	๒	Operational Financial	เขียว
๘.๒ ประชุมเครือข่ายด้านวัคซีนระหว่างอาเซียน จีน และหน่วยงานศักยภาพสูงในต่างประเทศ/หรือในประเทศไทย	๒	๑	๒	Operational Financial	เขียว
๙. โครงการสนับสนุนทุนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (งบประมาณ ๕๖๐,๙๐๗,๓๐๐ บาท)					
๙.๑ การพิจารณาจัดสรรทุน	๑	๓	๓	Operational	เหลือง

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง				ผล
	X	Y	คะแนน	ปัจจัยที่เกี่ยวข้อง	
๙.๒ สนับสนุนทุนภายใต้งบประมาณกองทุน ววน.	๒	๓	๖	Strategic Operational Financial Compliance Corruption	
๙.๓ การติดตามและประเมินผลสำเร็จโครงการไม่เกิน ๑๐๐ ลบ. โดยผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก	๒	๑	๒	Operational	
๙.๔ การติดตามและประเมินผลสำเร็จโครงการตั้งแต่ ๕๐ ลบ. โดยคณะกรรมการ	๒	๑	๒	Operational	
๙.๕ เยี่ยมชมโครงการ (site visit) โครงการตั้งแต่ ๕๐ ลบ.	-	-	-	-	
๙.๖ จัดจ้างผู้เชี่ยวชาญเพื่อเป็นที่ปรึกษาโครงการ (BAT)	๒	๑	๒	Financial	
๙.๗ ประชุมนำเสนอผลงานประจำปี	๑	๑	๑	Operational	
๙.๘ ประชุมติดตามความก้าวหน้าโครงการทุนเดิม	๑	๑	๑	Operational	
๙.๙ จัดทำแผนการให้ทุน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๒	๒	๔	Operational	
๑๐. โครงการประสานความร่วมมือการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านวัคซีนของประเทศ (งบประมาณ ๖๗,๒๕๐ บาท)					
๑๐.๑ ประชุมพิจารณาผลทบทวนการดำเนินงานและ แผนการพัฒนาบุคลากรด้านวัคซีนตามความต้องการของ ประเทศ	๑	๑	๑	Strategic Operational	
๑๐.๒ ประชุมจัดทำหลักสูตรการอบรมบุคลากรให้ สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ	๑	๑	๑	Strategic Operational	
๑๐.๓ ประชุมคณะกรรมการพัฒนาบุคลากรด้านวัคซีน ยาชีว วัตถุ และผลิตภัณฑ์การแพทย์ขั้นสูง	๑	๑	๑	Strategic Operational	
๑๑. โครงการส่งเสริมและพัฒนากิจการบริหารจัดการงานทรัพย์สินทางปัญญาและการใช้ประโยชน์เชิง พาณิชย์ด้านวัคซีนและชีววัตถุ (งบประมาณ ๒๑,๗๕๐ บาท)					
๑๑.๑ ประชุมคณะกรรมการด้านทรัพย์สินทางปัญญา	๑	๑	๑	Operational	

โครงการที่มีค่าคะแนนระหว่าง ๖ - ๙ คะแนน ซึ่งเป็นค่าคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หมายถึง มีความสำคัญทั้งในเชิงยุทธศาสตร์ งบประมาณ และความเกี่ยวข้องกับกลุ่มผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย จึงพิจารณานำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ จำนวน ๒ โครงการ และกิจกรรม สำคัญ ประกอบด้วย

๑. งานจ้างเหมาก่อสร้างอาคารสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (กิจกรรมที่นำมาจัดทำแผนความ
เสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ)

๒. โครงการขับเคลื่อนเชิงนโยบายเพื่อสนับสนุนงานด้านวัคซีน

๓. โครงการสนับสนุนทุนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

โครงการที่เหลือจะนำมาจัดทำแผนควบคุมภายในต่อไป จำนวน ๘ โครงการ ประกอบด้วย
โครงการดังต่อไปนี้

๑. โครงการสนับสนุนการบริหารจัดการทรัพยากรของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ ปี ๒๕๖๖

๒. โครงการพัฒนาบุคลากรของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๓. โครงการบำรุงรักษาระบบข้อมูลและบริหารจัดการวัคซีน (VIMS) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๔. โครงการบริหารจัดการองค์กร

๕. โครงการประชาสัมพันธ์สร้างความตระหนักรู้และสร้างภาพลักษณ์ด้านวัคซีนเชิงรุกสู่

สาธารณชน

๖. โครงการความร่วมมือเพื่อความมั่นคงด้านวัคซีนระดับนานาชาติ

๗. โครงการประสานความร่วมมือการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านวัคซีนของประเทศ

๘. โครงการส่งเสริมและพัฒนากิจการงานทรัพย์สินทางปัญญาและการใช้

ประโยชน์เชิงพาณิชย์ด้านวัคซีนและชีววัตถุ

กิจกรรมที่นำมาทำแผนความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

โครงการ/กิจกรรม (๑)	(๒) Strategic	(๓) Operational	(๔) Financial	(๕) Compliance	(๖) Corruption	โอกาส (๗)	ผล กระทบ (๘)	ระดับ ความเสี่ยง (๙) (๗)×(๘) = (๙)	สาเหตุปัจจัย ความเสี่ยง (๑๐)	แผนควบคุม ที่มีอยู่ (๑๑)	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (๑๒)	การปรับปรุง ควบคุม ภายใน (๑๓)
๑. งานจ้างเหมาก่อสร้างอาคารสถาบันวัดชินแห่งชาติ												
๑.๑ จัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)				✓		๒	๒	๔	การกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะ และคุณสมบัติ ทางด้านเทคนิค ไม่เหมาะสม ทำให้อาจ ถูกทักท้วง	แต่งตั้งผู้มี ประสบการณ์ความ เชี่ยวชาญ และนำ ร่างขอบเขตงานที่ ถูกต้องมาเป็น ต้นแบบในการ ดำเนินการ		
๑.๒ การกำหนดราคากลาง				✓		๒	๒	๔	ปริมาณงานและ รายการราคาไม่ครบ ตามรูปแบบ อาจก่อให้เกิดการทุจริต ในการจัดซื้อวัสดุ ก่อสร้าง	มีการตรวจสอบจากผู้ ถอดแบบและราคา และการตรวจทาน จากกรรมการกำหนด ราคาที่เป็นสถาปนิก วิศวกร เพื่อ เปรียบเทียบปริมาณ งานที่แท้จริงกับราคา ปัจจุบัน		

โครงการ/กิจกรรม (๑)	(๒) Strategic	(๓) Operational	(๔) Financial	(๕) Compliance	(๖) Corruption	โอกาส (๗)	ผล กระทบ (๘)	ระดับ ความเสี่ยง (๙) (๗)x(๘) = (๙)	สาเหตุปัจจัย ความเสี่ยง (๑๐)	แผนควบคุม ที่มีอยู่ (๑๑)	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (๑๒)	การปรับปรุง ควบคุม ภายใน (๑๓)
			✓			๓	๒	๖	ผลราคากลางสูงกว่า งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร	ประเมินลำดับ ความสำคัญของ รายการปริมาณงาน ที่สามารถปรับลด ก่อนได้		
๑.๓ การเสนอราคาใน ระบบ e-GP		✓				๑	๓	๓	ไม่มีผู้ยื่นข้อเสนอราคา	ประกาศเชิญชวน บนระบบ e-GP และตรวจสอบการ ประมาณการราคา กับรูปแบบให้ สอดคล้องกัน		
๑.๔ การพิจารณาผลการ เสนอราคา		✓				๒	๑	๒	ราคาที่เสนอต่ำกว่า ราคากลางสูงกว่า ร้อยละ ๑๕	ตรวจสอบความ ครบถ้วนถูกต้องของ เอกสารเสนอราคา		
๑.๕ การจัดทำสัญญา		✓				๑	๑	๑	การลงนามสัญญาล่าช้า กว่ากำหนด	เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการจัดทำ แผนการจัดทำ สัญญา และแจ้ง ผู้ทำสัญญาในการ เตรียมเอกสาร ประกอบการทำ		

โครงการ/กิจกรรม (๑)	(๒) Strategic	(๓) Operational	(๔) Financial	(๕) Compliance	(๖) Corruption	โอกาส (๗)	ผล กระทบ (๘)	ระดับ ความเสี่ยง (๙) (๗)×(๘) = (๙)	สาเหตุปัจจัย ความเสี่ยง (๑๐)	แผนควบคุม ที่มีอยู่ (๑๑)	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (๑๒)	การปรับปรุง ควบคุม ภายใน (๑๓)
										สัญญาให้พร้อมก่อน กำหนดเวลาทำ สัญญา		
๑.๖ การส่งมอบพื้นที่ ก่อสร้าง		✓				๒	๓	๖	การส่งมอบพื้นที่ ก่อสร้างล่าช้ากำหนด	ประสานแจ้ง กำหนดการ ดำเนินการทางพัสดุ กับกรมควบคุมโรค และทำหนังสือขอ เข้าใช้พื้นที่เพื่อ ก่อสร้างล่วงหน้า อย่างน้อย ๑ เดือน		
๑.๗ การส่งมอบบงวดงาน				✓		๒	๒	๔	ผู้รับจ้างส่งมอบบงวดงาน ล่าช้ากำหนด	ให้ผู้รับจ้างจัดทำ แผนงานก่อสร้างให้ สอดคล้องกับ ข้อกำหนดใน ขอบเขตงาน และให้ ผู้ควบคุมงาน ติดตาม พร้อมทั้ง รายงานความ คืบหน้าทุกสัปดาห์		