

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุราษฎร์ธานี  
อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี  
จังหวัดสุราษฎร์ธานี

ฝ่ายตรวจติดตามประเมินผล  
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรไม่มีความทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี เป็นหน่วยงานภาครัฐที่ต้องบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล

เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี จึงจัดดำเนินการประเมินความเสี่ยงทุจริต (FRAs : FRAUDRIsk – ASSESSMENTS) เพื่อสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบขององค์กร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

๒๕๖๖

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ความเป็นมา	๑
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๑) วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๒) กรอบการประเมินความเสี่ยงทุจริต	๓
๒.๓) องค์ประกอบที่ทำให้เกิดความทุจริต	๕
๒.๔) ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงทุจริต	๖
๓. ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง	๗
๔. ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง	๑๙
๕. ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลเฝ้าระวัง ๒ มิติ	๒๓
๖. ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๒๕
๗. ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง	๒๘
๘. ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๓๒
๙. ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง	๓๖
๑๐. ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง	๓๙
<b>ภาคผนวก</b>	<b>๔๒</b>
บัญชีความเสี่ยงทุจริต	
- กองคลัง มีความเสี่ยงจำนวน ๒ โครงการ	๔๓-๔๔
- โรงเรียนเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี) มีความเสี่ยงจำนวน ๑ โครงการ	๔๕
- สำนักช่าง มีความเสี่ยงจำนวน ๗ โครงการ	๔๖-๕๒
- กองพัสดุและทรัพย์สิน มีความเสี่ยงจำนวน ๑ โครงการ	๕๓
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยงจำนวน ๑ โครงการ	๕๔

## ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

### ๑. ความเป็นมา

๑.๑ ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี(พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทย มีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” โดยยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุล และการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาครัฐที่หลัก “ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ และแยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีขีดสมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัยและพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งเสริมสนับสนุนให้ภาคีองค์กรภาคเอกชน ภาคประชาชนเครือข่ายต่างๆ ชุมชน และประชาชน สอดส่อง เฝ้าระวังให้ข้อมูล และร่วมตรวจสอบการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐตามความเหมาะสม พร้อมทั้งสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรภาครัฐให้เกิดขึ้นในสังคม การปรับเปลี่ยนแนวคิดให้การปฏิบัติราชการเป็นมืออาชีพ มีจิตบริการทำงานในเชิงรุก และมองไปข้างหน้า สามารถบูรณาการการทำงานร่วมกับภาคส่วนอื่นได้อย่างเป็นรูปธรรม และสร้างจิตสำนึกค่านิยมให้ทุกภาคส่วนตื่นตัวและละอายต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ

๑.๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๒ (พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and clean Thailand)” มีพันธกิจ เพื่อสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริต ยกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการทุกภาคส่วนและปฏิรูปกระบวนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตทั้งระบบ ให้มีมาตรฐานเทียบเท่าสากล โดยเป้าประสงค์ยุทธศาสตร์ชาติฯ ระยะที่ ๓ คือ ประเทศไทยมีค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) สูงกว่าร้อยละ ๕๐ เพื่อให้เป็นมาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งประกอบด้วย ๖ ยุทธศาสตร์ โดยยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างสังคม ไม่ทนต่อความทุจริต มุ่งเน้นให้ความสำคัญในกระบวนการปรับสภาพสังคม ให้เกิดภาวะ ที่ไม่ทนต่อความทุจริต สร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ มีจิตสำนึกสาธารณะ สามารถแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุกเน้นการพัฒนากลไกกระบวนการด้านการป้องกันการทุจริตให้มีความเข้มแข็ง และมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นเพื่อลดโอกาสการทุจริต เสริมสร้างการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐ และเอกชนให้มีธรรมาภิบาล

๑.๓ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือ แนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้ เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ

๑.๔ แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม การทุจริตที่ ๒ ให้หัวหน้าส่วนราชการมีมาตรการการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีการดำเนินการ เช่นการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในด้านต่างๆ

๑.๕ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ในตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริตการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ดังนี้

ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

ข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

และในเกณฑ์การประเมินนี้มีเนื้อหาครอบคลุมหลายด้าน ซึ่งเกี่ยวข้องกับคุณธรรม ความโปร่งใสและการทุจริตทั้งที่มีลักษณะการทุจริตทางตรงและการทุจริตทางอ้อมรวมไปถึงบริบทแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต นำไปสู่การปรับปรุงแก้ไข ลดโอกาสหรือความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตในหน่วยงาน ภาครัฐ

๑.๖ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท) ได้วางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการตามแผนปฏิรูปประเทศ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๔) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการปราบปรามโดยมีกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้าน ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะ หน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่

ด้านที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและ การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ นำไปสู่ การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี โดยคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วน จังหวัดสระบุรี ได้ตระหนักถึงความสำคัญ และถือเป็นนโยบายในเรื่องการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นวาระของชาติและจังหวัดสระบุรีในการกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการ ทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหาประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์การบริหารส่วนจังหวัด และวางมาตรการป้องกัน ในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

## ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๒.๑) วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือ ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post- Decision

### ๒.๒) กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ( Control Environment) ตามมาตรฐาน COCO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ที่ชัดเจนขึ้นโดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑: สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ – คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ – องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ – องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒: การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ – กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ – ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ – ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๓: กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔: สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ – องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ – มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้ควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ – ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕: กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ – ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ – ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา

และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

◆ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

◆ Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักผู้บริหาร

◆ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

◆ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรณี ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

### ๒.๓) องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

### องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)





## ๒.๔) ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น

และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง

Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่องUnknownFactor

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุกอง โดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองคลัง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้ ๒. กรมบัญชีกลางได้ออกกฎระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง	-	✓

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองคลัง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	๑. การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. มีการโอนเงินชำระรายการเดิม ๓. การโอนเงินเข้าบัญชีไม่ได้ ๔. ไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลสำหรับการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๕. มีบุคคลอื่นใช้รหัส	-	✓

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

#### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

#### ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษาขั้นพื้นฐานของโรงเรียนรหเทพฯ  
ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ โรงเรียนรหเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี) สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการโรงเรียนรหเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)

#### ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	๑. จำนวนนักเรียนมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลง หลังจากยื่นคำขอของงบประมาณ ทำให้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่ตรงกับความต้องการจริงที่จัดซื้อ ๒. ราคาหนังสือมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงหลักสูตร ทำให้งบประมาณที่ได้รับไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อหนังสือเรียนได้อย่างครบตามจำนวนนักเรียน	-	✓

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน มีการตรวจสอบเลขไมล์ของเครื่องจักร/รถยนต์ อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ สำนักช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการสำนักช่าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	การใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่ายแตกต่างกันทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาดำเนินงานที่เท่ากันทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้แม่นยำ	-	✓

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน มีการตรวจเช็คเครื่องจักร/รถยนต์ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ สำนักช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการสำนักช่าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิตจำเป็นต้องสั่งจอง จึงทำให้ต้องรออะไหล่เวลานาน	-	✓

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน จัดโครงการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มศักยภาพการดำเนินงานก่อสร้าง และการซ่อมบำรุงสายทาง

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ สำนักช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการสำนักช่าง

**ตารางที่ ๑** ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	บุคลากรขาดการอบรมการควบคุมงานก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสาย	-	✓

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

#### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

#### ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การสร้างและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ ที่เชื่อม ระหว่าง อปท.อื่น

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ สำนักช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการสำนักช่าง

#### ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	มีการขอรับการสนับสนุนโครงการเข้ามามาก ในช่วงเวลาดำเนินการที่จำกัด ทำให้การดำเนินงานต้องเร่งรัด จนอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	-	✓



**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคาโครงการก่อสร้าง

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ สำนักช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการสำนักช่าง

**ตารางที่ ๑** ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	เกิดข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนได้ง่ายเนื่องจาก เร่งรีบดำเนินการสำรวจ ออกแบบและ ประมาณราคา	-	✓

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพของบุคลากรด้านสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ สำนักช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการสำนักช่าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	-	✓

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพของบุคลากรดำเนินงานชุดเจาะบ่อน้ำ

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ สำนักช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการสำนักช่าง

**ตารางที่ ๑** ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานชุดเจาะบ่อน้ำบาดาล	-	✓

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุกกลางโดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองพัสดุและทรัพย์สิน สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่เป็นไปตามแผน เกิดความล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการ บันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP	-	✓

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน โครงการงบประมาณเงินอุดหนุนด้านการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	การจ่ายเงินอุดหนุน ให้กับผู้ขอรับการสนับสนุนในช่วงปลายปี งบประมาณซึ่งเป็นช่วงเวลาที่ใกล้หมด ปีงบประมาณ ทำให้รร.ดำเนินการจัดซื้อ/จัด จ้างไม่ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ส่งผลให้มี การรายงานการใช้จ่ายเงินล่าช้า	-	✓

### การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

• **สถานะสีเขียว:** ความเสี่ยงระดับต่ำ

• **สถานะสีเหลือง:** ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

• **สถานะสีแดง:** ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

• **สถานะสีแสด:** ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้ ๒. กรมบัญชีกลางได้ออกกฎระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง	-	✓	-	-
๒	๑. การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. มีการโอนเงินชำระรายการเดิม ๓. การโอนเงินเข้าบัญชีไม่ได้ ๔. ไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลสำหรับการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๕. มีบุคคลอื่นใช้รหัส	-	-	✓	-

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๓	<p>๑. จำนวนนักเรียนมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลงหลังจากยื่นคำของบประมาณ ทำให้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่ตรงกับความต้องการจริงที่จัดซื้อ</p> <p>๒. ราคาหนังสือมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงหลักสูตร ทำให้งบประมาณที่ได้รับไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อหนังสือเรียนได้อย่างครบตามจำนวนนักเรียน</p>	-	✓	-	-
๔	<p>การใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ ความยากง่ายแตกต่างกันทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาปฏิบัติงานที่เท่ากันทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้ไม่แน่นอน</p>	✓	-	-	-

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	เฉียว	เหลืออง	ถี่ม	แดง
๕	การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิตจำเป็นต้องสั่งจอง จึงทำให้ต้องรออะไหล่ นาน	✓	-	-	-
๖	บุคลากรขาดการอบรมการควบคุมงานก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสาย	-	✓	-	-
๗	มีการขอรับการสนับสนุนโครงการเข้ามามากในช่วงเวลาดำเนินการที่จำกัด ทำให้การดำเนินงานต้องเร่งรัด จนอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	-	✓	-	-
๘	เกิดข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้ง่ายเนื่องจากเร่งรีบดำเนินการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา	-	✓	-	-
๙	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	-	✓	-	-
๑๐	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานชุดเจาะบ่อน้ำบาดาล	-	✓		
๑๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่เป็นไปตามแผนเกิดความล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP	-	✓		



ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑๒	การจ่ายเงินอุดหนุน จ่ายให้กับผู้ขอรับการ สนับสนุนในช่วงปลายปี งบประมาณซึ่งเป็นช่วงเวลา ที่ใกล้หมดปีงบประมาณ ทำ ให้รร.ดำเนินการจัดซื้อ/จัด จ้างไม่ทันตามห้วงเวลาที่ กำหนด ส่งผลให้มีการ รายงานการใช้จ่ายเงินล่าช้า	-	✓	-	-

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลืองหมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

## ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่เฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้ ๒. กรมบัญชีกลางได้ออกกฎระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง	๒	๒	๔
๒	๑. การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. มีการโอนเงินชำระรายการเดิม ๓. การโอนเงินเข้าบัญชีไม่ได้ ๔. ไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลสำหรับการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๕. มีบุคคลอื่นใช้รหัส	๔	๓	๑๒
๓	๑. จำนวนนักเรียนมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลงหลังจากยื่นคำขอของงบประมาณ ทำให้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่ตรงกับความต้องการจริงที่จัดซื้อ ๒. ราคาหนังสือมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงหลักสูตร ทำให้งบประมาณที่ได้รับไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อหนังสือเรียนได้อย่างครบตามจำนวนนักเรียน	๒	๒	๔
๔	การใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่ายแตกต่างกันทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กัน จะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากัน ในระยะเวลาปฏิบัติงานที่เท่ากันทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้ไม่แน่นอน	๑	๑	๑

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่เฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ จำเป็น ของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
๕	การจัดการอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการ เลิกผลิตจำเป็นต้องสั่งจอง จึงทำให้ต้องรออะไหล่เวลานาน	๑	๑	๑
๖	บุคลากรขาดการอบรมการควบคุมงานก่อสร้างและการ ซ่อมบำรุงสาย	๒	๒	๔
๗	มีการขอรับการสนับสนุนโครงการเข้ามามากในช่วงเวลา ดำเนินการที่จำกัด ทำให้การดำเนินงานต้องเร่งรัด จน อาจทำให้เกิดความผิดพลาด	๒	๒	๔
๘	เกิดข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนได้ง่ายเนื่องจากเร่งรีบ ดำเนินการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา	๒	๒	๔
๙	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่ เพียงพอ	๒	๒	๔
๑๐	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานชุดเจาะบ่อน้ำบาดาล	๒	๒	๔
๑๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่เป็นไปตามแผนเกิดความ ล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการบันทึกข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP	๒	๒	๔
๑๒	การจ่ายเงินอุดหนุน จ่ายให้กับผู้ขอรับการสนับสนุนในช่วงปลายปี งบประมาณซึ่งเป็นช่วงเวลาที่ใกล้หมดปีงบประมาณ ทำ ให้ร.ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ทันตามห้วงเวลาที่ กำหนด ส่งผลให้มีการรายงานการใช้จ่ายเงินล่าช้า	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานความเสี่ยงใน ช่องสี่เหลี่ยม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับ  
ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

## ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ บางรายการคลาดเคลื่อน จากแผนการจัดหาพัสดุที่ กำหนดไว้ ๒. กรมบัญชีกลางได้ออก กฎระเบียบและหนังสือสั่ง การเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้ งอย่างต่อเนื่อง	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๒	๑. การโอนเงินเข้าบัญชีเงิน ฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. มีการโอนเงินชำระรายการ เดิม ๓. การโอนเงินเข้าบัญชี ไม่ได้ ๔. ไม่มีหลักฐานแบบแจ้ง ข้อมูลสำหรับการโอนเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๕. มีบุคคลอื่นใช้รหัส	อ่อน	-	-	✓ (สูง)
๓	๑. จำนวนนักเรียนมีการ เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลง หลังจากยื่นคำขอ งบประมาณ ทำให้ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ไม่ตรงกับความต้องการจริง ที่จัดซื้อ ๒. ราคาหนังสือมีการ ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการ เปลี่ยนแปลงหลักสูตร ทำให้ งบประมาณที่ได้รับไม่ เพียงพอต่อการจัดซื้อ หนังสือเรียนได้อย่างครบ ตามจำนวนนักเรียน	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๔	การใช้น้ำมันของเครื่องจักร ที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ ความยากง่ายแตกต่างกันทำ ให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมัน ของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะ มีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่ เท่ากันในระยะเวลา ปฏิบัติงานที่เท่ากันทำให้ไม่ สามารถกำหนดอัตราการ สิ้นเปลืองของน้ำมัน เชื้อเพลิงได้ไม่แน่นอน	ดี	✓ (ระดับต่ำ)	-	-
๕	การจัดหาอะไหล่ของ เครื่องจักร/รถยนต์บางชนิด มีการเลิกผลิตจำเป็นต้องสั่ง จอง จึงทำให้ต้องรออะไหล่ นาน	ดี	✓ (ระดับต่ำ)	-	-
๖	บุคลากรขาดการอบรมการ ควบคุมงานก่อสร้างและการ ซ่อมบำรุงสาย	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๗	มีการขอรับการสนับสนุน โครงการเข้ามามากใน ช่วงเวลาดำเนินการที่จำกัด ทำให้การดำเนินงานต้อง เร่งรัด จนอาจทำให้เกิด ความผิดพลาด	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๘	เกิดข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนได้ง่าย เนื่องจากเร่งรีบดำเนินการ สำรวจ ออกแบบและ ประมาณราคา	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๙	ข้าราชการและพนักงานจ้าง มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับ งานด้านสิ่งแวดล้อมไม่ เพียงพอ	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๑๐	ข้าราชการและพนักงานจ้าง มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับ งานขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๑๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนเกิดความ ล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ในการบันทึก ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ e-GP	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๑๒	การจ่ายเงินอุดหนุน จ่ายให้กับผู้ขอรับการ สนับสนุนในช่วงปลายปี งบประมาณซึ่งเป็นช่วงเวลา ที่ใกล้หมดปีงบประมาณ ทำให้ ให้รร.ดำเนินการจัดซื้อ/จัด จ้างไม่ทันตามห้วงเวลาที่ กำหนด ส่งผลให้มีการ รายงานการใช้จ่ายเงินล่าช้า	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๑. การจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุกอง โดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้ ๒. กรมบัญชีกลางได้ออกกฎระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง	๑. หัวหน้าหน่วยงานมีการกำกับ ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ e-GP ๓. แต่งตั้งผู้มีความรู้ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุที่ผ่านการอบรมให้ปฏิบัติหน้าที่ และศึกษาเรียนรู้ผ่านสื่อต่างๆ ทางอิเล็กทรอนิกส์เพื่อให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจยิ่งขึ้น

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๒	๑. การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. มีการโอนเงินซ้ำรายการเดิม ๓. การโอนเงินเข้าบัญชีไม่ได้ ๔. ไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลสำหรับการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๕. มีบุคคลอื่นใช้รหัส	-

**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๓. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษาขั้นพื้นฐานของโรงเรียน หรเทพฯ

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๓	๑. จำนวนนักเรียนมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลง หลังจากรายรับของงบประมาณ ทำให้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่ตรงกับความต้องการจริงที่จัดซื้อ ๒. ราคาหนังสือมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงหลักสูตร ทำให้งบประมาณที่ได้รับไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อหนังสือเรียนได้อย่างครบตามจำนวนนักเรียน	-

**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๔. มีการตรวจสอบเลขไมล์ของเครื่องจักร/รถยนต์ อย่างสม่ำเสมอ

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๔	การใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่ายแตกต่างกันทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาปฏิบัติงานที่เท่ากันทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้ไม่แน่นอน	ตรวจสอบข้อมูลของอัตราการสิ้นเปลืองให้ถูกต้องทุกครั้ง

**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๕. มีการตรวจเช็คเครื่องจักร/รถยนต์ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอย่างสม่ำเสมอ

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๕	การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิตจำเป็นต้องสั่งจอง จึงทำให้ต้องรออะไหล่ล่าช้า	ตรวจสอบรายงานการขออนุมัติซ่อมและราคาของอะไหล่ให้ตรงกันและถูกต้อง



**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๖. จัดโครงการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มศักยภาพการดำเนินงานก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสายทาง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๖	บุคลากรขาดการอบรมการควบคุมงานก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสาย	จัดโครงการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๗. การสร้างและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ ที่เชื่อม ระหว่าง อปท.อื่น

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๗	มีการขอรับการสนับสนุนโครงการเข้ามามากในช่วงเวลาดำเนินการที่จำกัด ทำให้การดำเนินงานต้องเร่งรัด จนอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	๑. กำหนดให้มีการประชุม เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคเพื่อหาแนวทางแก้ไข ๒. ควรมีการแจ้งให้หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนกระจายการขอรับสนับสนุนในช่วงต่างๆ ของปีงบประมาณ

**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๘. การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคาโครงการก่อสร้าง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๘	เกิดข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนได้ง่ายเนื่องจากเร่งรีบดำเนินการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา	๑. ประชุมเจ้าหน้าที่เพื่อรายงานความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรคเพื่อหาแนวทางแก้ไข ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของแบบแปลนก่อนเสนอ

**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๙. โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพของบุคลากรด้านสิ่งแวดล้อม

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๙	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ

**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๑๐. โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพของบุคลากรด้านงานชุดเจาะบ่อน้ำบาดาล

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑๐	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานชุดเจาะบ่อน้ำบาดาล	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ

**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : กระบวนการจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุกกลางโดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑๑	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่เป็นไปตามแผนเกิดความล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP ๒. แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้น ๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

**ตารางที่ ๕** ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : โครงการงบประมาณเงินอุดหนุนด้านการศึกษา

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑๒	การจ่ายเงินอุดหนุนให้กับผู้ขอรับการสนับสนุนในช่วงปลายปีงบประมาณซึ่งเป็นเวลาที่ใกล้หมดปีงบประมาณ ทำให้รร.ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ส่งผลให้มีการรายงานการใช้จ่ายเงินล่าช้า	๑. ชี้แจงทำความเข้าใจระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการประสานความคืบหน้าของการทำงานเป็นระยะ ๓. ทำความเข้าใจกับระเบียบกฎหมายควบคู่กับการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับ ความรุนแรง ความความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ปานกลาง และต่ำ มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	<p>๑. หัวหน้าหน่วยงานมีการกำกับ ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ e-GP</p> <p>๓. แต่งตั้งผู้มีความรู้ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุที่ผ่านการอบรมให้ปฏิบัติหน้าที่ และศึกษาเรียนรู้ผ่านสื่อต่างๆ ทางอิเล็กทรอนิกส์เพื่อให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้</p> <p>๒. กรมบัญชีกลางได้ออกกฎระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง</p>	-	✓ (๕)	-
๒	-	<p>๑. การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. มีการโอนเงินซ้ำรายการเดิม</p> <p>๓. การโอนเงินเข้าบัญชีไม่ได้</p> <p>๔. ไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลสำหรับการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๕. มีบุคคลอื่นใช้รหัส</p>	-	-	✓ (๑๒)

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๓	-	<p>๑. จำนวนนักเรียนมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลงหลังจากยื่นคำขอบงประมาณ ทำให้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่ตรงกับความต้องการจริงที่จัดซื้อ</p> <p>๒. ราคาหนังสือมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงหลักสูตร ทำให้งบประมาณที่ได้รับไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อหนังสือเรียนได้อย่างครบตามจำนวนนักเรียน</p>	-	✓ (๔)	-
๔	ตรวจสอบข้อมูลของอัตรา การสิ้นเปลืองให้ถูกต้องทุกครั้ง	<p>การใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่ายแตกต่างกันทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาปฏิบัติงานที่เท่ากันทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตรา การสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้ไม่แน่นอน</p>	✓ (๑)	-	-
๕	ตรวจสอบรายงานการขอ อนุมัติซ่อมและราคาของ อะไหล่ให้ตรงกันและ ถูกต้อง	<p>การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิต จำเป็นต้องสั่งจอง จึงทำให้ต้องรออะไหล่เวลานาน</p>	✓ (๑)	-	-

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๖	จัดโครงการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน	บุคลากรขาดการอบรมการควบคุมงานก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสาย	-	✓ (๔)	-
๗	๑. กำหนดให้มีการประชุมเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคเพื่อหาแนวทางแก้ไข ๒. ควรมีการแจ้งให้หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนกระจายการขอรับสนับสนุนในช่วงต่างๆ ของปีงบประมาณ	มีการขอรับการสนับสนุนโครงการเข้ามามากในช่วงเวลาดำเนินการที่จำกัด ทำให้การดำเนินงานต้องเร่งรัด จนอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	-	✓ (๔)	-
๘	๑. ประชุมเจ้าหน้าที่เพื่อรายงานความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรคเพื่อหาแนวทางแก้ไข ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของแบบแปลนก่อนเสนอ	เกิดข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้ง่ายเนื่องจากเร่งรีบดำเนินการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา	-	✓ (๔)	-
๙	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	-	✓ (๔)	-
๑๐	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานชุดเจาะบ่อน้ำบาดาล	-	✓ (๔)	-

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑๑	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP ๒. แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้น ๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่เป็นไปตามแผนเกิดความล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP	-	✓ (๕)	-
๑๒	๑. ชี้แจงทำความเข้าใจระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการประสานความคืบหน้าของการดำเนินงานเป็นระยะ ๓. ทำความเข้าใจกับระเบียบกฎหมายควบคู่กับการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ	การจ่ายเงินอุดหนุนจ่ายให้กับผู้ขอรับการสนับสนุนในช่วงปลายปีงบประมาณซึ่งเป็นช่วงเวลาที่ใกล้หมดปีงบประมาณ ทำให้ร.ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ส่งผลให้มีการรายงานการใช้จ่ายเงินล่าช้า	-	✓ (๕)	-

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ความถี่กิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๑. การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. มีการโอนเงินชำระรายการเดิม ๓. การโอนเงินเข้าบัญชีไม่ได้ ๔. ไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลสำหรับการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๕. มีบุคคลอื่นใช้รหัส	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ความถี่กิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้ ๒. กรมบัญชีกลางได้ออกกฎระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง	๑. หัวหน้าหน่วยงานมีการกำกับ ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ e-GP ๓. แต่งตั้งผู้มีความรู้ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุที่ผ่านการอบรมให้ปฏิบัติหน้าที่ และศึกษาเรียนรู้ผ่านสื่อต่างๆ ทางอิเล็กทรอนิกส์เพื่อให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจยิ่งขึ้น

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
<p>๔. มีบุคลากรที่มีหน้าที่ตรวจฎีกาฝ่ายการเงินเพียงฝ่ายเดียว ซึ่งไม่เพียงพอกับงบประมาณที่ตั้งจ่าย ข้อบัญญัติเป็นจำนวนมาก จึงทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๕. หน่วยงานผู้เบิกยักขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	
<p>๑. จำนวนนักเรียนมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลงหลังจากยื่นคำขอของงบประมาณ ทำให้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่ตรงกับความต้องการจริงที่จัดซื้อ</p> <p>๒. ราคาหนังสือมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงหลักสูตร ทำให้งบประมาณที่ได้รับไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อหนังสือเรียนได้อย่างครบตามจำนวนนักเรียน</p>	-
บุคลากรขาดการอบรมการควบคุมงานก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสาย	จัดโครงการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
มีการขอรับการสนับสนุนโครงการเข้ามามากในช่วงเวลาดำเนินการที่จำกัด ทำให้การดำเนินงานต้องเร่งรัด จนอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	<p>๑. กำหนดให้มีการประชุม เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคเพื่อหาแนวทางแก้ไข</p> <p>๒. ควรมีการแจ้งให้หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนกระจายการขอรับสนับสนุนในช่วงต่างๆ ของปีงบประมาณ</p>
เกิดข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนได้ง่ายเนื่องจากเร่งรีบดำเนินการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา	<p>๑. ประชุมเจ้าหน้าที่เพื่อรายงานความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรคเพื่อหาแนวทางแก้ไข</p> <p>๒. ตรวจสอบความถูกต้องของแบบแปลนก่อนเสนอ</p>



ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ
ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานชุดเจาะบ่อน้ำบาดาล	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ
๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่เป็นไปตามแผนเกิดความล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP ๒. แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้น ๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
การจ่ายเงินอุดหนุน จ่ายให้กับผู้ขอรับการสนับสนุนในช่วงปลายปีงบประมาณซึ่งเป็นช่วงเวลาที่ใกล้หมดปีงบประมาณทำให้รร.ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ส่งผลให้มีการรายงานการใช้เงินล่าช้า	๑. ชี้แจงทำความเข้าใจระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการประสานความคืบหน้าของงานดำเนินการเป็นระยะ ๓. ทำความเข้าใจกับระเบียบกฎหมายควบคู่กับการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่ายแตกต่างกันทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาปฏิบัติงานที่เท่ากันทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้ไม่แน่นอน	ตรวจสอบข้อมูลของอัตราการสิ้นเปลืองให้ถูกต้องทุกครั้ง
การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิตจำเป็นต้องสั่งจอง จึงทำให้ต้องรออะไหล่เวลานาน	ตรวจสอบรายการขออนุมัติซ่อมและราคาของอะไหล่ให้ตรงกันและถูกต้อง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	-	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้ ๒. กรมบัญชีกลางได้ออกกฎระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง	-
๒	-	-	๑. การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. มีการโอนเงินชำระรายการเดิม ๓. การโอนเงินเข้าบัญชีไม่ได้ ๔. ไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลสำหรับการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๕. มีบุคคลอื่นใช้รหัส

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๓	-	๑. จำนวนนักเรียนมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลง หลังจากยื่นคำขอของงบประมาณ ทำให้งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรไม่ตรงกับความ ต้องการจริงที่จัดซื้อ ๒. ราคาหนังสือมีการปรับตัว เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง หลักสูตร ทำให้งบประมาณที่ ได้รับไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อ หนังสือเรียนได้อย่างครบตาม จำนวนนักเรียน	-
๔	การใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่าย แตกต่างกันทำให้อัตราการ สิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคัน เดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กัน จะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากัน ในระยะเวลาปฏิบัติงานที่เท่ากันทำ ให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการ สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้ไม่ แน่นอน	-	-
๕	การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/ รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิต จำเป็นต้องสั่งจอง จึงทำให้ต้องรอ อะไหล่เวลานาน	-	-

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๖	-	บุคลากรขาดการอบรมการควบคุมงานก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสาย	-
๗	-	มีการขอรับการสนับสนุนโครงการเข้ามามากในช่วงเวลาดำเนินการที่จำกัด ทำให้การดำเนินงานต้องเร่งรัด จนอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	-
๘	-	เกิดข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนได้ง่ายเนื่องจากเร่งรีบดำเนินการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา	-
๙	-	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	-
๑๐	-	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานชุดเจาะบ่อน้ำบาดาล	-
๑๑	-	๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่เป็นไปตามแผนเกิดความล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP	-
๑๒		การจ่ายเงินอุดหนุนให้กับผู้ขอรับการสนับสนุนในช่วงปลายปีงบประมาณซึ่งเป็นช่วงเวลาที่ใกล้หมดปีงบประมาณ ทำให้รร. ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ส่งผลให้มีการรายงานการใช้เงินล่าช้า	



ภาคผนวก

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p><b>กิจกรรม</b> การจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุกอง โดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ e-GP</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามกฎระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ได้พัสดุที่มีคุณภาพ ตอบสนองความต้องการ มีราคา ที่เหมาะสม ๓. เพื่อใช้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป อย่างต่อเนื่องและเป็นไปตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ บางรายการคลาดเคลื่อน จากแผนการจัดหาพัสดุที่ กำหนดไว้ ๒. กรมบัญชีกลางได้ออก กฎระเบียบและหนังสือ สั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ด้านการดำเนินงาน ๑. กรมบัญชีกลางมีการพัฒนา ปรับปรุงระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ทำให้ต้องใช้เวลาใน การศึกษาทำความเข้าใจพอสมควร การจัดซื้อจัดจ้างต้องทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเป็นจำนวน มากซึ่งแต่ละขั้นตอนต้องดำเนินการ ตามลำดับ ๒. ระบบ e-GP ไม่เสถียร ๓. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่ใช่สาย งานผู้ปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยตรง</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยงานมีการกำกับ ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด อย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ e-GP ๓. แต่งตั้งผู้มีความรู้ที่เกี่ยวกับ การดำเนินงานจัดหาพัสดุที่ผ่าน การอบรมให้ปฏิบัติหน้าที่ และศึกษาเรียนรู้ผ่านสื่อต่างๆ ทางอิเล็กทรอนิกส์เพื่อให้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ มีความรู้ความเข้าใจยิ่งขึ้น</p>	<p>ผอ.กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p><u>กิจกรรม</u> การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจ เกิดขึ้นจากการเบิกจ่ายเงิน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด สระบุรี ๒. เพื่อความสะดวกรวดเร็ว และ สามารถโอนเงินได้หลายรายการ</p>	<p>๑. การโอนเงินเข้าบัญชี เงินฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. มีการโอนเงินซ้ำ รายการเดิม ๓. การโอนเงินเข้าบัญชี ไม่ได้ ๔. ไม่มีหลักฐานแบบแจ้ง ข้อมูลสำหรับการโอนเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๕. มีบุคคลอื่นใช้รหัส</p>	<p>๑. ผู้มีสิทธิไม่แนบสำเนาสมุดบัญชี เงินฝากธนาคารและแนบแบบแจ้ง ขอรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนหรือ ขาดความชำนาญในการปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ ๓. ผู้ปฏิบัติงานขาดการสอบทาน ความถูกต้องครบถ้วนของเอกสาร หลักฐาน ๔. มีการฝ่าฝืนและละเลยการปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด</p>	<p>สูง</p>	<p>-</p>	<p>ผอ.กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>



บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนรหเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี) องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
กิจกรรม โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษาขั้นพื้นฐานของ โรงเรียนรหเทพฯ	๑. จำนวนนักเรียนมีการ เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ ลดลง หลังจากยื่นคำขอ งบประมาณ ทำให้งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรไม่ตรงกับ ความต้องการที่จัดซื้อ ๒. ราคาหนังสือมีการ ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการ เปลี่ยนแปลงหลักสูตร ทำให้งบประมาณที่ได้รับ ไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อ หนังสือเรียนได้อย่างครบ ตามจำนวนนักเรียน	๑. จำนวนนักเรียนมีการ เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลง ในแต่ละชั้นเรียน ๒. ราคาหนังสือมีการปรับเพิ่มขึ้น	ปานกลาง		ผอ.โรงเรียนรหเทพฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
กิจกรรม มีการตรวจสอบเลขไมล์ของ เครื่องจักร/รถยนต์ อย่างสม่ำเสมอ	การใช้น้ำมันของ เครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละพื้นที่ความยาก ง่ายแตกต่างกันทำให้อัตรา การสิ้นเปลืองน้ำมันของ เครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะ มีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่ เท่ากันในระยะเวลา ปฏิบัติงานที่เท่ากันทำให้ ไม่สามารถกำหนดอัตรา การสิ้นเปลืองของน้ำมัน เชื้อเพลิงได้ไม่แน่นอน	การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงไม่ตรงตาม แผนที่ตั้งไว้	ต่ำ	ตรวจสอบข้อมูลของอัตราการ สิ้นเปลืองให้ถูกต้องทุกครั้ง	ผอ.สำนักช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<u>กิจกรรม</u> มีการตรวจเช็คเครื่องจักร/รถยนต์ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอย่าง สม่ำเสมอ	การจัดหาอะไหล่ของ เครื่องจักร/รถยนต์ บางชนิดมีการเลิกผลิต จำเป็นต้องสั่งจอง จึงทำให้ต้องรออะไหล่เวลานาน	๑.การจัดหาอะไหล่เครื่องจักรกล/ รถยนต์บางชนิดเลิกผลิต จำเป็นต้อง สั่งจอง ทำให้ต้องรออะไหล่เวลานาน ๒. การซ่อมบำรุงรักษาไม่ตรงตาม แผนที่ตั้งไว้	ต่ำ	ตรวจสอบรายงานการขออนุมัติ ซ่อมและราคาของอะไหล่ให้ ตรงกันและถูกต้อง	ผอ.สำนักช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<u>กิจกรรม</u> จัดโครงการฝึกอบรมบุคลากร เพื่อพัฒนาบุคลากรและ เพิ่มศักยภาพการคุมงานก่อสร้าง และการซ่อมบำรุงสายทาง	บุคลากรขาดการอบรม การควบคุมงานก่อสร้าง และการซ่อมบำรุงสาย	๑.บุคลากรในการซ่อมบำรุง มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. เครื่องจักรกลในการซ่อมบำรุง มีไม่เพียงพอ ๓. ขาดการอบรมการควบคุมงาน ก่อสร้างและการซ่อมแซมถนนให้มี สภาพดียิ่งขึ้น	ปานกลาง	จัดโครงการฝึกอบรมบุคลากร เพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน	ผอ.สำนักช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p><u>กิจกรรม</u> การสร้างและบำรุงรักษาทางบก และทางน้ำ ที่เชื่อม ระหว่าง อปท. อื่น</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อปรับปรุงเส้นทางให้อยู่ใน สภาพสะดวกปลอดภัยในการ สัญจรของประชาชน</p>	<p>มีการขอรับการสนับสนุน โครงการเข้ามามากใน ช่วงเวลาดำเนินการที่ จำกัด ทำให้การ ดำเนินงานต้องเร่งรัด จนอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาด</p>	<p>๑.บุคลากรที่รับผิดชอบ มีภารกิจที่ ต้องดำเนินการมาก จนไม่สามารถ ออกสำรวจได้</p> <p>๒. สภาพพื้นที่อยู่ในความรับผิดชอบ ของหน่วยงานอื่น</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. กำหนดให้มีการประชุม เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคเพื่อหาแนว ทางแก้ไข</p> <p>๒. ควรมีการแจ้งให้หน่วยงานที่ ขอรับการสนับสนุนกระจายการ ขอรับสนับสนุนในช่วงต่างๆ ของปีงบประมาณ</p>	<p>ผอ.สำนักช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<u>กิจกรรม</u> การสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาโครงการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และ ประมาณราคามีความถูกต้อง รวดเร็วแม่นยำ ทันสมัยมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	เกิดข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนได้ง่าย เนื่องจากเร่งรีบดำเนินการ สำรวจ ออกแบบและ ประมาณราคา	บุคลากรมีน้อยไม่สอดคล้องกับ ปริมาณงาน	ปานกลาง	๑. ประชุมเจ้าหน้าที่เพื่อรายงาน ความก้าวหน้า ปัญหาและ อุปสรรคเพื่อหาแนวทางแก้ไข ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของ แบบแปลนก่อนเสนอ	ผอ.สำนักช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p>กิจกรรม โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพของ บุคลากรด้านสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมี ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมนำ ความรู้ที่ได้รับไปปรับใช้ในการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามที่ ระเบียบกฎหมายกำหนดอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ข้าราชการและพนักงาน จ้างมีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับ งานด้านสิ่งแวดล้อมไม่ เพียงพอ</p>	<p>ยังไม่มีหลักสูตรการอบรมเฉพาะ ด้านที่พัฒนาองค์ความรู้ให้แก่ ข้าราชการและพนักงานจ้าง ผู้ ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานด้าน สิ่งแวดล้อม</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะ และความรู้อยู่เสมอ</p>	<p>ผอ.สำนักช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p>กิจกรรม โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพของ บุคลากรด้านงานชุดเจาะบ่อน้ำ บาดาล <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมี ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมนำ ความรู้ที่ได้รับไปปรับใช้ในการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามที่ ระเบียบกฎหมายกำหนดอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ข้าราชการและพนักงาน จ้างมีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับ งานชุดเจาะบ่อน้ำบาดาล</p>	<p>ยังไม่มีหลักสูตรการอบรมเฉพาะ ด้านที่พัฒนาองค์ความรู้ให้แก่ ข้าราชการและพนักงานจ้าง ผู้ ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานชุดเจาะ บ่อน้ำบาดาล จำนวน ๑๐ คน</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะ และความรู้อยู่เสมอ</p>	<p>ผอ.สำนักช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>



บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p>กิจกรรม กระบวนการจัดหาพัสดุในฐานะ พัสดุกกลางโดยปฏิบัติงานในระบบ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการของทาง ราชการ</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ไม่เป็นไปตามแผนเกิด ความล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ในการบันทึก ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ e-GP</p>	<p>๑. กรมบัญชีกลาง ได้มีการพัฒนา ปรับปรุงระบบใหม่ต้องใช้เวลาใน การศึกษาทำความเข้าใจ ติดต่อกับ ประสานสอบถาม อาจทำให้ การ ปฏิบัติงานล่าช้า ๒. หน่วยงานในสังกัด ที่มีความ ประสงค์ให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้จัดส่ง เอกสาร หลักฐานประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วนและถูกต้อง ๓. การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละวิธีต้อง ปฏิบัติตามกระบวนการ ขั้นตอน และใช้ระยะเวลาที่แตกต่างกัน ๔. ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ไม่เสถียร ๕. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ ในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ e-GP</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้าน พัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ e-GP ๒. แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการ ดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้น ๆ ให้ ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ผอ.กองพัสดุและทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)  
ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูงมาก / สูง / ปานกลาง / ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
โครงการงบประมาณ เงินอุดหนุนด้านการศึกษา <u>ภารกิจ</u> - ส่งเสริม/สนับสนุนงาน ด้านการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การใช้จ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การรายงานการใช้จ่ายเงิน เป็นไปตามข้อตกลงและเป็นไป ตามที่กำหนดไว้	การจ่ายเงินอุดหนุน ให้กับผู้ขอรับการ สนับสนุนในช่วงปลายปี งบประมาณซึ่งเป็น ช่วงเวลาที่ใกล้หมด ปีงบประมาณ ทำให้ร. ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ไม่ทันตามห้วงเวลาที่ กำหนด ส่งผลให้มีการ รายงานการใช้จ่ายเงิน ล่าช้า	การรายงานการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไป ตามข้อตกลง/ระเบียบที่กำหนดไว้	ปานกลาง	๑. ชี้แจงทำความเข้าใจระหว่าง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการประสานความคืบหน้า ของการดำเนินงานเป็นระยะ ๓. ทำความเข้าใจกับระเบียบ กฎหมายควบคู่กับการปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ	ผอ.กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖



