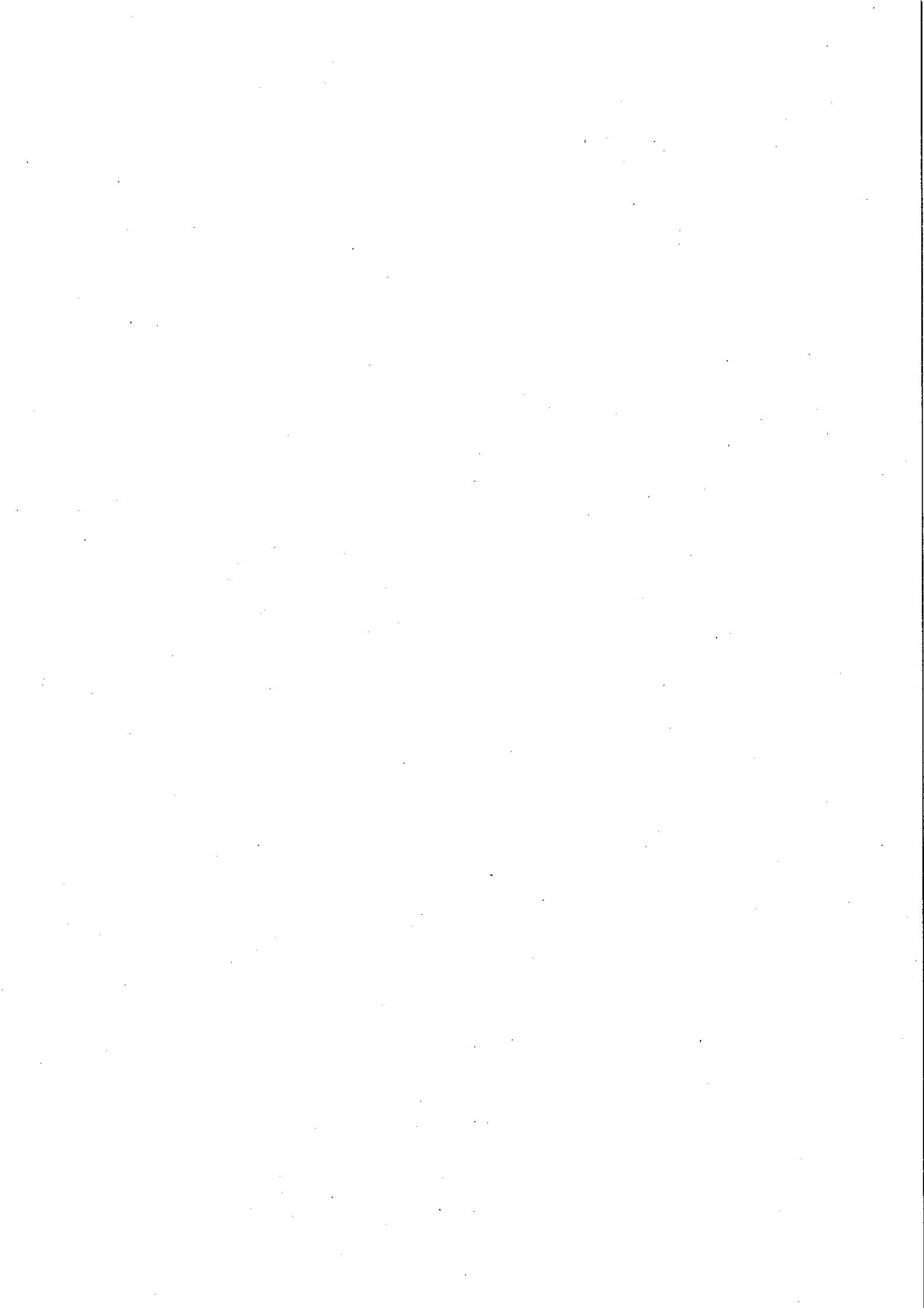




การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

กองแผนและงบประมาณ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุราษฎร์ธานี
โทร.0 3621 1852 ต่อ 311
โทรสาร 0 3667 9940





ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK – ASSESSMENTS)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี เป็นหน่วยงานภาครัฐที่ต้องบริหารงานภายใต้กรอบ
ธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อ
ลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๗/๒๕๕๗ ลงวันที่ / ๑๘ มิถุนายน
๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและ
หน่วยงานรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วน
ราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วม
จากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ใฝ่ระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

เพื่อสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการ
ตรวจสอบ ใฝ่ระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบขององค์กร องค์การบริหารส่วนจังหวัด
สระบุรี จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK – ASSESSMENTS) ขึ้น
รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศ

จึงประกาศให้ทราบทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายธนภุต อัดตะสัมปณณะ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาดันตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วน ของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี เป็นหน่วยงานภาครัฐที่ต้องบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๗/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี จึงจัดดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) เพื่อสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบขององค์กร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

เมษายน ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ความเป็นมา	๑
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๑) วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๒) กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๓) องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๕
๒.๔) ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๓. ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง	๗
๔. ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง	๑๗
๕. ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่เฝ้าระวัง ๒ มิติ	๑๙
๖. ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๒๑
๗. ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง	๒๓
๘. ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๒๗
๙. ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง	๓๐
๑๐. ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง	๓๒
ภาคผนวก	๓๔

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

๑. ความเป็นมา

๑.๑ ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” โดยยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาคภาครัฐที่หลัก “ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ และแยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีขีดสมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย และพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดภัย ทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งเสริมสนับสนุนให้ภาคีองค์กรภาคเอกชน ภาคประชาสังคมเครือข่ายต่างๆ ชุมชนและประชาชน สอดส่อง เฝ้าระวังให้ข้อมูลและร่วมตรวจสอบการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐตามความเหมาะสม พร้อมทั้งสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรภาครัฐ ให้เกิดขึ้นในสังคม การปรับเปลี่ยนแนวคิดให้การปฏิบัติราชการเป็นมืออาชีพ มีจิตบริการทำงานในเชิงรุกและมองไปข้างหน้า สามารถบูรณาการการทำงานร่วมกับภาคส่วนอื่นได้อย่างเป็นรูปธรรม และสร้างจิตสำนึก ค่านิยมให้ทุกภาคส่วนตื่นตัวและละอายต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ

๑.๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and clean Thailand)” มีพันธกิจหลักเพื่อสร้างวัฒนธรรมการต่อต้านการทุจริต ยกกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการทุกภาคส่วนและปฏิรูปกระบวนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตทั้งระบบ ให้มีมาตรฐานเทียบเท่าสากล โดยเป้าประสงค์ของยุทธศาสตร์ชาติฯ ระยะที่ ๓ คือ ประเทศไทยมีค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) สูงกว่าร้อยละ ๕๐ เพื่อให้เป็นมาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งประกอบด้วย ๖ ยุทธศาสตร์ โดยยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างสังคม ที่ไม่ทนต่อการทุจริต มุ่งเน้นให้ความสำคัญในกระบวนการปรับสภาพสังคมให้เกิดภาวะ “ที่ไม่ทนต่อการทุจริต” สร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริต ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ มีจิตสำนึกสาธารณะ สามารถแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุกเน้นการพัฒนากลไกกระบวนการงานด้านการป้องกันการทุจริตให้มีความเข้มแข็ง และมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นเพื่อลดโอกาสการทุจริต เสริมสร้างการปฏิบัติงานของหน่วยงานทั้งภาครัฐ และเอกชน ให้มีธรรมาภิบาล

๑.๓ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือ แนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้ เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ

๑.๔ แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม การทุจริตที่ ๒ ให้หัวหน้าส่วนราชการมีมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีการดำเนินงาน เช่นการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในด้านต่างๆ

๑.๕ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริตการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ดังนี้

ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

ข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

และในเกณฑ์การประเมินนี้มีเนื้อหาครอบคลุมหลายด้าน ซึ่งเกี่ยวข้องกับคุณธรรม ความโปร่งใสและการทุจริตทั้งที่มีลักษณะการทุจริตทางตรงและการทุจริตทางอ้อมรวมไปถึงบริบทแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต นำไปสู่การปรับปรุงแก้ไข ลดโอกาสหรือความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

๑.๖ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท) ได้วางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการตามแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๔- ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องปรามโดยมีกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้าน ๓ ด้าน ดังนี้

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

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาตินำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี โดยคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ได้ตระหนักถึงความสำคัญ และถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นวาระของชาติและจังหวัดสระบุรีในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหาประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์การบริหารส่วนจังหวัด และจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบเผื่อระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑) วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

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

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมี มาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

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 - ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุม

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 ให้ควบคุมภายในดำเนินต่อไป

ได้

- หลักการที่ ๑๕ - ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุม

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 : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- ◆ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- ◆ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๓) องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน 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 ✓ ในช่อง UnKnown Factor

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน โครงการประชุมหน่วยงาน/อปท./เครือข่ายที่เกี่ยวข้องกับงานป้องกันและบรรเทา
สาธารณภัย

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองช่าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	-บุคลากรยังไม่มีความพร้อมเพียงพอในการใช้อุปกรณ์/เครื่องจักรกล ด้านงานป้องกัน -แผนงานสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องจักรกลยังไม่ชัดเจน	-	✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ ของกองการศึกษา และโรงเรียนกรุงเทพ
(รุ่งเรืองประชาสามัคคี)

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองการศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	การดำเนินการจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดยไม่มีการสำรวจความต้องการของโรงเรียนกรุงเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	-	✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามระเบียบฯ ตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของสถานศึกษา

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ โรงเรียนหรรเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี) สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการโรงเรียนหรรเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุกกลางโดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ 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	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	-	✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานก่อสร้าง

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองพัสดุและทรัพย์สิน สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานไปยังหน่วยผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองฯ ลำช้า		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การรายงานและการตรวจสอบพัสดุประจำปี

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองพัสดุและทรัพย์สิน สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน และหัวหน้าฝ่ายทรัพย์สิน

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	ไม่สามารถรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯ ได้ ครบถ้วนทุกรายการ	-	✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การคืนหลักประกันการเสนอราคา (หลักประกันซอง)แก่ผู้เสนอราคาการประมูล

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองพัสดุและทรัพย์สิน สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน และหัวหน้าฝ่ายวิชาการและประมวลผล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

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

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การประชุมสภาฯ

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองกิจการสภาฯ สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองกิจการสภาฯ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	ส่วนราชการในสังกัดที่มีเรื่องต้องนำเสนอเข้าที่ประชุมสภาที่รายงานเพื่อทราบ/ญัตติที่จะต้องขอความเห็นชอบส่งเอกสารล่าช้า ทำให้มีผลกระทบต่อเนื่องในเรื่องการจัดทำแฟ้มประชุมที่จะส่งสมาชิกองค์การบริหารส่วนจังหวัดล่าช้า	-	✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การปฏิบัติงานจัดหาพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองกิจการสภาฯ สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองกิจการสภาฯ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

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

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุคงโดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ 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	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้	-	✓

การวิเคราะห์สถานความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	-บุคลากรยังไม่มีความพร้อมเพียงพอในการใช้อุปกรณ์/เครื่องจักรกล ด้านงานป้องกัน -แผนงานสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องจักรกลยังไม่ชัดเจน	✓	-	-	-
๒	การดำเนินการจัดซื้อวัสดุ วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดยไม่มีการสำรวจความต้องการของโรงเรียนหรือโรงพยาบาล (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	-	✓	-	-
๓	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ	-	✓	-	-
๔	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	-	✓	-	-
๕	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานไปยังหน่วยผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองล่าช้า	✓	-	-	-

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๖	ไม่สามารถรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯ ได้ครบถ้วนทุกรายการ	-	✓	-	-
๗	การรับและคืนหลักประกันของมีความล่าช้า	-	✓	-	-
๘	ส่วนราชการในสังกัดที่มีเรื่องต้องนำเสนอเข้าที่ประชุมสภาที่รายงานเพื่อทราบ/ญัตติที่จะต้องขอความเห็นชอบส่งเอกสารล่าช้าทำให้มีผลกระทบต่อเนื่องในเรื่องการจัดทำแฟ้มประชุมที่จะส่งสมาชิกองค์การบริหารส่วนจังหวัดล่าช้า	-	✓	-	-
๙	การจัดทำทะเบียนคุมไม่เป็นปัจจุบันทำให้การปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้	-	✓	-	-
๑๐	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้	-	✓	-	-

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจากร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่เฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
๑	-บุคลากรยังไม่มีความพร้อม เพียงพอในการใช้อุปกรณ์/ เครื่องจักรกล ด้านงานป้องกัน -แผนงานสนับสนุนอุปกรณ์ เครื่องจักรกลยังไม่ชัดเจน	๑	๑	๑
๒	การดำเนินการจัดซื้อวัสดุ วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดย ไม่มีการสำรวจความต้องการของ โรงเรียนหรือเทศบาล (รุ่งเรืองประชา สามัคคี)	๒	๒	๔
๓	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุไม่ถูกต้องตามระเบียบ ๆ	๒	๒	๔
๔	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความ ล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้	๒	๒	๔
๕	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงาน ไปยังหน่วยผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองฯ ล่าช้า	๑	๑	๑
๖	ไม่สามารถรายงานการตรวจสอบ พัสดุประจำปีภายในระยะเวลาที่ กำหนดตามระเบียบฯ ได้ครบถ้วน ทุกรายการ	๒	๒	๔
๗	การรับและคืนหลักประกันของมี ความล่าช้า	๒	๒	๔
๘	ส่วนราชการในสังกัดที่มีเรื่องต้อง นำเสนอเข้าที่ประชุมสภาที่รายงาน เพื่อทราบ/ญัตติที่จะต้องขอความ เห็นชอบส่งเอกสารล่าช้า ทำให้มี ผลกระทบต่อเนื่องในเรื่องการ จัดทำเพิ่มประชุมที่จะส่งสมาชิก องค์การบริหารส่วนจังหวัดล่าช้า	๒	๒	๔

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
๙	การจัดทำทะเบียนคุมไม่เป็น ปัจจุบันทำให้การปฏิบัติตาม แผนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้	๒	๒	๔
๑๐	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดубางรายการ คลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหา พัสดุที่กำหนดไว้	๒	๒	๔

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

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑	-บุคลากรยังไม่มีความพร้อม เพียงพอในการใช้อุปกรณ์/ เครื่องจักรกล ด้านงาน ป้องกัน -แผนงานสนับสนุนอุปกรณ์ เครื่องจักรกลยังไม่ชัดเจน	ดี	✓ (ระดับต่ำ)	-	-
๒	การดำเนินการจัดซื้อวัสดุ วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดยไม่มีการสำรวจความ ต้องการของโรงเรียนเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๓	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุไม่ถูกต้อง ตามระเบียบฯ	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๔	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิด ความล่าช้า ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๕	การตรวจสอบหนังสือรับรอง ผลงานไปยังหน่วยผู้ออก หนังสือรับรอง ตอบยืนยัน การออกหนังสือรับรองฯ ล่าช้า	ดี	✓ (ระดับต่ำ)	-	-
๖	ไม่สามารถรายงานการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามระเบียบฯ ได้ครบถ้วน ทุกรายการ	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๗	การรับและคืนหลักประกัน ของมีความล่าช้า	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๘	ส่วนราชการในสังกัดที่มีเรื่อง ต้องนำเสนอเข้าที่ประชุม สภาที่รายงานเพื่อทราบ/ ญัตติที่จะต้องขอความ เห็นชอบส่งเอกสารล่าช้า ทำ ให้มีผลกระทบต่อเนื่องใน เรื่องการจัดทำแฟ้มประชุมที่ จะส่งสมาชิกองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดล่าช้า	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๙	การจัดทำทะเบียนคุมไม่เป็น ปัจจุบันทำให้การปฏิบัติตาม แผนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่ วางไว้	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๑๐	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดบบาง รายการคลาดเคลื่อนจาก แผนการจัดหาพัสดุที่ กำหนดไว้	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความ
เสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/
พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความ
เสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๑. กิจกรรมโครงการประชุมหน่วยงาน/อปท./เครือข่ายที่เกี่ยวข้องกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	-บุคลากรยังไม่มีความพร้อมเพียงพอในการใช้อุปกรณ์/เครื่องจักรกล ด้านงานป้องกัน -แผนงานสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องจักรกลยังไม่ชัดเจน	-จัดอบรมบุคลากรที่เกี่ยวข้องในพื้นที่จังหวัดสระบุรีอย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปี -เสนอแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๒. การจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ ของกองการศึกษา และโรงเรียนற்றเทพ(รุ่งเรืองประชาสามัคคี)

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๒	การดำเนินการจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดยไม่มีการสำรวจความต้องการของโรงเรียนற்றเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	มีการร่วมกันตรวจสอบในการจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดยใช้หลักการมีส่วนร่วมและโปร่งใส ทั้ง ๒ ฝ่าย คือ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนற்றเทพ(รุ่งเรืองประชาสามัคคี)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามระเบียบฯ ตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของสถานศึกษา

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๓	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๔. การจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุกกลางโดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP

ที่	รูปแบบ พหุเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๔	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP -แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๕. การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานก่อสร้าง

ที่	รูปแบบ พหุเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๕	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานไปยังหน่วยผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองล่าช้า	-ส่งสำเนาหนังสือรับรองผลงานไปยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือ เพื่อตรวจสอบและยืนยันว่าได้ออกหนังสือฉบับนั้นจริง และมีผลงานจริง -ติดต่อ ประสานงานทางโทรศัพท์ เพื่อให้หน่วยงานที่ออกหนังสือยืนยันว่าหนังสือฉบับดังกล่าวออก โดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง และมีผลงานจริง โดยสอบถามชื่อและตำแหน่งผู้ให้ข้อมูล

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๖. การรายงานและการตรวจสอบพัสดุประจำปี

ที่	รูปแบบ พหุเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๖	ไม่สามารถรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯ ได้ ครบถ้วนทุกรายการ	ให้แต่ละกองตรวจสอบพัสดุให้ทันตามกำหนดเวลา เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๗. การคืนหลักประกันการเสนอราคา (หลักประกันซอง) แก่ผู้เสนอราคาการประมูล

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๗	การรับและคืนหลักประกันซองมีความล่าช้า	ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหนังสือคำประกันการเสนอราคาให้ถูกต้อง และตรวจสอบภาระผูกพันให้ครบถ้วนก่อนการคืนหลักประกันการเสนอราคาต่อไป

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๘. การประชุมสภาฯ

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๘	ส่วนราชการในสังกัดที่มีเรื่องต้องนำเสนอเข้าที่ประชุมสภาที่รายงานเพื่อทราบ/ญัตติที่จะต้องขอความเห็นชอบส่งเอกสารล่าช้า ทำให้มีผลกระทบต่อเนื่องในเรื่องการจัดทำแฟ้มประชุมที่จะส่งสมาชิกองค์การบริหารส่วนจังหวัดล่าช้า	-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๙. การปฏิบัติงานจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๙	การจัดทำทะเบียนคุมไม่เป็นปัจจุบันทำให้การปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้	-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๑๐. การจัดหาพัสดุในบานะพัสดุกองโดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑๐	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ e-GP -แต่งตั้งผู้มีความรู้ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุที่ผ่านการอบรมฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจ

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

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-จัดอบรมบุคลากรที่เกี่ยวข้องในพื้นที่จังหวัด สระบุรีอย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปี -เสนอแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ	-บุคลากรยังไม่มีความพร้อมเพียงพอในการใช้อุปกรณ์/เครื่องจักรกล ดำเนินงานป้องกัน -แผนงานสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องจักรกลยังไม่ชัดเจน	✓ (๑)	-	-
๒	มีการร่วมกันตรวจสอบในการจัดซื้อวัสดุ วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดยใช้หลักการมีส่วนร่วม และโปร่งใส ทั้ง ๒ ฝ่าย คือ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และ โรงเรียนนรเทพ(รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	การดำเนินการจัดซื้อวัสดุ วิทยาศาสตร์หรือ การแพทย์ โดยไม่มีการ สำรวจความต้องการของ โรงเรียนนรเทพ (รุ่งเรือง ประชาสามัคคี)	-	✓ (๕)	-
๓	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ	-	✓ (๕)	-
๔	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP -แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	-	✓ (๕)	-

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๕	-ส่งสำเนาหนังสือรับรองผลงานไปยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือ เพื่อตรวจสอบและยืนยันว่าได้ออกหนังสือฉบับนั้นจริง และมีผลงานจริง -ติดต่อ ประสานงานทางโทรศัพท์ เพื่อให้หน่วยงานที่ออกหนังสือยืนยันว่าหนังสือฉบับดังกล่าวออก โดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง และมีผลงานจริง โดยสอบถามชื่อและตำแหน่งผู้ให้ข้อมูล	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานไปยังหน่วยผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองฯล่าช้า	✓ (๑)	-	-
๖	ให้แต่ละกองตรวจสอบพัสดุให้ทันตามกำหนดเวลา เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน	ไม่สามารถรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามระเบียบฯ ได้ครบถ้วนทุกรายการ	-	✓ (๔)	-
๗	ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหนังสือค่าประกันการเสนอราคาให้ถูกต้อง และตรวจสอบภาระผูกพันให้ครบถ้วนก่อนการคืนหลักประกันการเสนอราคาต่อไป	การรับและคืนหลักประกันของมีความล่าช้า	-	✓ (๔)	-
๘	-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ	ส่วนราชการในสังกัดที่มีเรื่องต้องนำเสนอเข้าที่ประชุมสภาที่รายงานเพื่อทราบ/ญัตติที่จะต้องขอความเห็นชอบส่งเอกสารล่าช้า ทำให้มีผลกระทบต่อเนื่องในเรื่องการจัดทำแฟ้มประชุมที่จะส่งสมาชิกองค์การบริหารส่วนจังหวัดล่าช้า	-	✓ (๔)	-

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๙	-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ	การจัดทำทะเบียนคุมไม่ เป็นปัจจุบันทำให้การปฏิบัติตามแผนการจัดการพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้	-	✓ (๔)	-
๑๐	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ e-GP -แต่งตั้งผู้มีความรู้ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุที่ผ่านการอบรมฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจ	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดบบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้	-	✓ (๔)	-

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ความถี่กิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ความถี่กิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การดำเนินการจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดยไม่มีการสำรวจความต้องการของโรงเรียนหรือโรงพยาบาล (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	มีการร่วมกันตรวจสอบในการจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดยใช้หลักการมีส่วนร่วมและโปร่งใส ทั้ง ๒ ฝ่าย คือ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และ โรงเรียนหรือโรงพยาบาล(รุ่งเรืองประชาสามัคคี)
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ
การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP -แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
ไม่สามารถรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯ ได้ครบถ้วนทุกรายการ	ให้แต่ละกองตรวจสอบพัสดุให้ทันตามกำหนดเวลา เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน
การรับและคืนหลักประกันของมีความล่าช้า	ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหนังสือค้ำประกันการเสนอราคาให้ถูกต้อง และตรวจสอบภาระผูกพันให้ครบถ้วนก่อนการคืนหลักประกันการเสนอราคาต่อไป

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ส่วนราชการในสังกัดที่มีเรื่องต้องนำเสนอเข้าที่ประชุมสภาที่รายงานเพื่อทราบ/ญัตติที่จะต้องขอความเห็นชอบส่งเอกสารล่าช้า ทำให้มีผลกระทบต่อเนื่องในเรื่องการจัดทำแฟ้มประชุมที่จะส่งสมาชิกองค์การบริหารส่วนจังหวัดลำปาง	-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ
การจัดทำทะเบียนคุมไม่เป็นปัจจุบันทำให้การปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้	-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ
การจัดซื้อจัดจ้างพัสดบบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ e-GP -แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุที่ผ่านการอบรมฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจ

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-บุคลากรยังไม่มีความพร้อมเพียงพอในการใช้อุปกรณ์/เครื่องจักรกล ด้านงานป้องกัน -แผนงานสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องจักรกลยังไม่ชัดเจน	-จัดอบรมบุคลากรที่เกี่ยวข้องในพื้นที่จังหวัดสระบุรีอย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปี -เสนอแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ
การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานไปยังหน่วยผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองล่าช้า	-ส่งสำเนาหนังสือรับรองผลงานไปยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือ เพื่อตรวจสอบและยืนยันว่าได้ออกหนังสือฉบับนั้นจริง และมีผลงานจริง -ติดต่อ ประสานงานทางโทรศัพท์ เพื่อให้หน่วยงานที่ออกหนังสือยืนยันว่าหนังสือฉบับดังกล่าวออก โดยผู้ออกหนังสือฉบับนั้นจริง และมีผลงานจริง โดยสอบถามชื่อและตำแหน่งผู้ให้ข้อมูล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	-บุคลากรยังไม่มีความพร้อมเพียงพอในการใช้อุปกรณ์/เครื่องจักรกล ด้านงานป้องกัน -แผนงานสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องจักรกลยังไม่ชัดเจน		-
๒	-	การดำเนินการจัดซื้อวัสดุ วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ โดยไม่มีการสำรวจความต้องการของโรงเรียนเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	-
๓	-	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ	-
๔	-	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	-
๕	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานไปยังหน่วยผู้ออกหนังสือรับรอง ตบยั่นยันการออกหนังสือรับรองฯล่าช้า		-
๖	-	ไม่สามารถรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯ ได้ครบถ้วนทุกรายการ	-
๗	-	การรับและคืนหลักประกันของมีความล่าช้า	-
๘	-	ส่วนราชการในสังกัดที่มีเรื่องต่อนำเสนอเข้าที่ประชุมสภาที่รายงานเพื่อทราบ/ญัตติที่จะต้องขอความเห็นชอบส่งเอกสารล่าช้า ทำให้มีผลกระทบต่อเนื่องในเรื่องการจัดทำแฟ้มประชุมที่จะส่งสมาชิกองค์การบริหารส่วนจังหวัดล่าช้า	-

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๙	-	การจัดทำทะเบียนคุมไม่เป็นปัจจุบันทำให้การปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้	-
๑๐	-	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดบบางรายการคลาดเคลื่อนจากแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้	-

ภาคผนวก

บัญชีความเสี่ยง
ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จจัดการ ตามวัตถุประสงค์
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง กิจกรรม ๑.โครงการประชุม หน่วยงาน/อปท./เครือข่ายที่ เกี่ยวข้องกับงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเตรียมความพร้อมด้าน งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยไปในทิศทาง เดียวกัน ๒.เพื่อบูรณาการ แผนงาน/ อุปกรณ์/วัสดุ ที่เกี่ยวข้อง งานป้องกันในพื้นที่จังหวัด สระบุรี	๑.บุคลากรยังไม่มี ความพร้อมเพียงพอใน การใช้อุปกรณ์/ เครื่องจักรกล ด้านงานป้องกัน ๒.แผนงานสนับสนุน อุปกรณ์เครื่องจักรกล ยัง ไม่ชัดเจน	๑.บุคลากรยังได้รับการ อบรมเฉพาะหลักสูตรหรือที่ เกี่ยวข้องกับอุปกรณ์ เครื่องจักรด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยไม่ เพียงพอ ๒.แผนงานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยยังไม่ชัดเจน และยังไม่มีการ แยกแยะให้หน่วยงานที่ บูรณาการทราบ	ต่ำ	๑.จัดอบรมบุคลากรที่ เกี่ยวข้องในพื้นที่จังหวัด สระบุรีอย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปี ๒.เสนอแผนงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยของ องค์การบริหารส่วนจังหวัด สระบุรี/องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นในพื้นที่และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ	๑.ฝ่ายสาธารณภัยและ สิ่งแวดล้อม กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

บัญชีความเสียหาย

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสียหาย หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง กิจกรรมการจัดซื้อวัสดุ วิทยาศาสตร์หรือ การแพทย์ ของกอง การศึกษา และโรงเรียน เทพ (รุ่งเรืองประชา สามัคคี) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อดูแลและส่งเสริม สุขภาพของนักเรียนใน โรงเรียนเทพ (รุ่งเรือง ประชาสามัคคี) สังกัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ให้มีสุขภาพสมบูรณ์แข็งแรง	การดำเนินการจัดซื้อ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือ การแพทย์ โดยไม่มีการ สำรวจความต้องการ ของโรงเรียนเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	การดำเนินการสืบราคา เพื่อนำมาเปรียบเทียบ ร้านค้าก่อนการดำเนินการ จัดซื้อฯ โดยทางโรงเรียน เทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี) ไม่ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการ พิจารณา	กลาง	มีการร่วมกันตรวจสอบ ในการจัดซื้อวัสดุ วิทยาศาสตร์หรือ การแพทย์ โดยใช้ หลักการมีส่วนร่วมและ โปร่งใส ทั้ง ๒ ฝ่าย คือ กอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และ โรงเรียนเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

บัญชีความเสียหาย
ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสียหาย หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
๒. เพื่อควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อที่สามารถควบคุมได้ มิให้แพร่ระบาดในสถานศึกษา ในสังกัดองค์การบริหารส่วน จังหวัดสระบุรี ๓. เพื่อให้นักเรียนในโรงเรียน หริเทพ (รุ่งเรืองประชา สามัคคี) ได้รับความสมบูรณ์ทั้ง ทางด้านร่างกาย จิตใจ สติปัญญา ความรู้และ คุณธรรม สามารถอยู่ร่วมกับ ผู้อื่นได้อย่างมีความสุข					

บัญชีความเสียหาย

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนทรเทพ (รุ่งเรืองประชาสรรค์) องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสียหาย หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง กิจกรรม วัตถุประสงค์ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุตามระเบียบฯ ตาม ภารกิจและอำนาจหน้าที่ของ สถานศึกษา	-การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างและบริหารพัสดุ ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-ครุมีภาระงานหลักคือการจัด จัดการเรียนการสอนและ เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และ ความรู้ยังไม่ดีพอเนื่องจากเป็น พนักงานจ้าง	กลาง	-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมฯ เพื่อพัฒนา ทักษะและความรู้อยู่เสมอ	โรงเรียนทรเทพ (รุ่งเรืองประชาสรรค์) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

บัญชีความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
ภารกิจตามแผนดำเนินงาน งานจัดหาพัสดุ กิจกรรมการจัดจัดหาพัสดุใน ฐานะ พัสดุกลางโดยปฏิบัติตามใน ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ e-GP วัตถุประสงค์	-การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เกิดความล่าช้า ไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้	-ปัจจุบัน กรมบัญชีกลาง ได้มี การพัฒนาปรับปรุงระบบใหม่ ต้องใช้เวลาในการศึกษาทำ ความเข้าใจ ติดต่อ ประสาน สอบถาม อาจทำให้ การ ปฏิบัติงานล่าช้า -หน่วยงานในสังกัด ที่มีความ ประสงค์ให้กองพัสดุและ ทรัพย์สินดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างได้จัดส่งเอกสาร หลักฐาน ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วนและถูกต้อง	กลาง	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรม เพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP -แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับ การดำเนินงานจัดหาพัสดุ อื่นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

บัญชีความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่ง การของทางราชการ		-การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละวิธีต้อง ปฏิบัติตามกระบวนการ ขั้นตอน และใช้ระยะเวลาที่ แตกต่างกัน -ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ไม่เสถียร -บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้างซึ่ง มีปริมาณมาก			

บัญชีความเสี่ยง (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔)
ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
ภารกิจตามแผนดำเนินงาน งานจัดหาพัสดุ กิจกรรม การตรวจสอบ หนังสือรับรองผลงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการ ของทางราชการ	การตรวจสอบหนังสือ รับรองผลงานไปยัง หน่วยงานผู้ออก หนังสือรับรอง ตอบ ยืนยัน การออกหนังสือ รับรองฯ ล่าช้า	-ระยะเวลาในการพิจารณาผล การประกวดราคาระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) งานก่อสร้างแต่ละโครงการ กำหนดระยะเวลา ๗ วันทำการ แล้วรายงานผลการพิจารณาแต่ ขั้นตอนการตรวจสอบหนังสือ รับรองผลงานบางครั้งที่ใช้ ระยะเวลามากกว่า ๗ วันทำ การ -สำเนาหนังสือรับผลงาน ก่อสร้างที่ผู้ยื่นเสนอราคาใน ระบบไม่ชัดเจนทำให้ต้องใช้ เวลาในการตรวจ	ต่ำ	-ส่งสำเนาหนังสือรับรอง ผลงานไปยังหน่วยงานผู้ออก หนังสือ เพื่อตรวจสอบและ ยืนยันว่าได้ออกหนังสือฉบับ นั้นจริง และมีผลงานจริง -ติดต่อ ประสานงานทาง โทรศัพท์ เพื่อให้หน่วยงานที่ ออกหนังสือยืนยันว่าหนังสือ ฉบับดังกล่าวออก โดยผู้ออก หนังสือนั้นจริง และมีผลงาน จริง โดยสอบถามชื่อและ ตำแหน่งผู้ให้ข้อมูล	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

บัญชีความเสียหาย (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔)
 ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
 อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสียหาย หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
		ตรวจสอบ เช่น วงเงินค่า ก่อสร้าง ชื่อหน่วยงาน ผู้ออก หนังสือรับรองผลงาน			

บัญชีความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ</p>	<p>ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ</p>	<p>การดำเนินการเพื่อ ป้องกัน การทุจริต</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์</p>
<p>งานทรัพย์สิน ๑.การรายงานและการ ตรวจสอบ พัสดุประจำปี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ๒๕๖๒ เป็นไปอย่าง ถูกต้องและแล้วเสร็จตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓</p>	<p>ไม่สามารถรายงานผล การตรวจสอบพัสดุ ประจำปีภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ตามระเบียบฯ ได้ ครบถ้วนทุกรายการ</p>	<p>เนื่องจากทรัพย์สินในความ รับผิดชอบของแต่ละส่วน ราชการมีจำนวนมาก ประกอบ กับภาระงานประจำของ คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี แต่ละส่วนราชการมี เป็นจำนวนมากจึงทำให้ไม่ สามารถตรวจสอบพัสดุได้ทัน ภายในกำหนดเวลา</p>	<p>กลาง</p>	<p>ให้แต่ละกองตรวจสอบพัสดุ ให้ทันตามกำหนดเวลา เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและ ครบถ้วน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองพัสดุ และทรัพย์สิน และ หัวหน้าฝ่ายทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

บัญชีความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สินองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
งานวิชาการและประมวลผล ๑.กิจกรรมการคืน หลักประกันการเสนอราคา (หลักประกันของ)แก่ผู้เสนอ ราคาการประมูล วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การคืนหลักประกัน การเสนอราคา (หลักประกัน ของ) ให้แก่ผู้เสนอราคา เป็นไปตามระเบียบ	การรับและคืน หลักประกันของมี ความล่าช้า	ปัจจุบันวิธีปฏิบัติในการรับและ คืนหลักประกันของ เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากได้ ประกาศใช้ พรบ.การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ โดย ส่วนใหญ่ผู้ยื่นเสนอราคาใช้ หลักประกันอิเล็กทรอนิกส์ซึ่ง ขั้นตอนการปลดภาระผูกพัน ต้อง	กลาง	ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ หนังสือค่าประกันการเสนอ ราคาให้ถูกต้อง และ ตรวจสอบภาระผูกพันให้ ครบถ้วนก่อนการคืน หลักประกันการเสนอราคา ต่อไป	ผู้อำนวยการกองพัสดุ และทรัพย์สิน และ หัวหน้าฝ่ายวิชาการ และประมวลผล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

บัญชีความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สินองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
		ดำเนินการในระบบ e-GP ซึ่งใน บางครั้งไม่ สามารถเข้าระบบได้เนื่องจากมี ผู้ใช้งานในระบบจำนวนมาก และเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความ ชำนาญในการปฏิบัติงานใน ระบบ e-GP ประกอบกับระบบ บันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) มีการเปลี่ยนแปลง ระบบเพื่อให้สอดคล้องกับ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ซึ่ง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ ในระบบงานจึงทำให้เกิดความ ล่าช้าในการรับและคืน หลักทรัพย์ของแก่ผู้เสนอราคา			

บัญชีความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง กิจกรรม การประชุมสภา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนการ ประชุมสภาเสร็จภายใน กำหนดเวลา ๒. เพื่อให้เอกสารต่างๆ ที่จะ นำเสนอต่อสภาฯ ถูกต้อง และครบถ้วนตามเวลาที่ กำหนด</p>	<p>ส่วนราชการในสังกัดที่ มีเรื่องต้อง นำเสนอเข้าที่ประชุม สภาที่รายงานเพื่อ ทราบ/ยุติที่จะต้อง ขอความเห็นชอบส่ง เอกสารล่าช้า ทำให้มี ผลกระทบต่อเนื่องใน เรื่องการจัดทำแฟ้ม ประชุมที่จะส่งสมาชิก องค์การบริหารส่วน จังหวัดล่าช้า</p>	<p>ส่วนราชการในสังกัดจัดทำ เอกสารต่างๆ ที่จะนำเข้าเสนอ ต่อสภาฯ ล่าช้า ส่งไม่ทันตาม เวลาที่กำหนด</p>	<p>กลาง</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมฯ เพื่อพัฒนา ทักษะและความรู้อยู่เสมอ</p>	<p>นางสาวรัชพร แม่น เลิศ ผู้อำนวยการกอง กิจการสภาฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

บัญชีความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

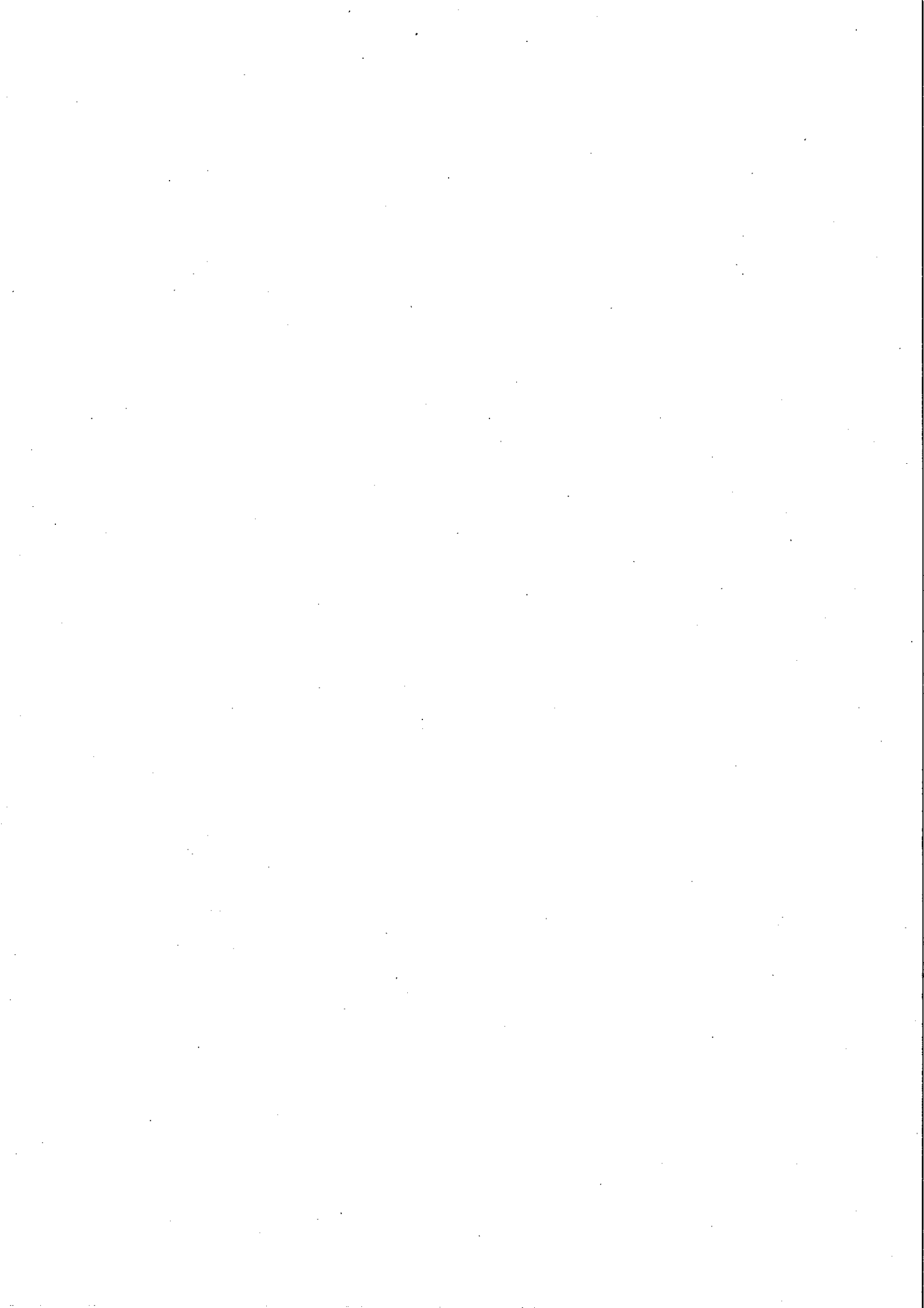
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p>ภารกิจตามแผนดำเนินงาน กิจกรรม การปฏิบัติงานจัดหา พัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดหาพัสดุ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ระยะเวลาที่กำหนด ๒. เพื่อประสิทธิภาพการจ่าย งบประมาณเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>การจัดทำทะเบียนคุม ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ การปฏิบัติตาม แผนการจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้</p>	<p>-ทะเบียนคุมพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน -การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม แผนที่วางไว้ -การใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p>	<p>กลาง</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมฯ เพื่อพัฒนา ทักษะและความรู้อยู่เสมอ</p>	<p>นางสาวอริพร แม่ เลิศ ผู้อำนวยการกอง กิจการสภา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

บัญชีความเสี่ยง
ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงหรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยงหรือปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
ภารกิจตามแผนดำเนินงาน กิจกรรมการจัดหาพัสดุใน ฐานะพัสดุกองโดยปฏิบัติงาน ในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ e-GP วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560, ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ บางรายการ คลาดเคลื่อน จากแผนการจัดหา พัสดุ ที่กำหนดไว้	-ตามที่กรมบัญชีกลางได้มีการ พัฒนาโดยปรับปรุงระบบการ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ซึ่ง ต้องใช้เวลาในการศึกษา ทำ ความเข้าใจ และนำมาปฏิบัติ อีกทั้ง ได้มีหนังสือสั่งการเพื่อ ซักซ้อมแนวทางในการปฏิบัติ อยู่เนืองๆ โดยอาจทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า -การจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละครั้ง ต้องใช้ออกสารหลักฐาน ประกอบจำนวนมากพอสมควร และต้องเป็นไปตาม กระบวนการขั้นตอนตามลำดับ	กลาง	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ด้านพัสดุในระบบ e-GP -แต่งตั้งผู้มีความรู้ที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงานจัดหาพัสดุที่ ผ่านการอบรมมา ให้ปฏิบัติ หน้าที่ในการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้รับ ความรัดกุมเข้าใจ	กองคลัง 30 กันยายน 2564

บัญชีความเสี่ยง
ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
		ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ไม่เสถียร -บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานมิใช่สาย งานผู้ปฏิบัติงานพัสดุโดยตรง จึงต้องใช้เวลามากกว่าปกติ			





ทองแผนและงบประมาณ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุราษฎร์ธานี