

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบด้าน ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน ด้านการตรวจเงินแผ่นดิน

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ผู้รับผิดชอบ ๑. นางสาวพรเพ็ญ อิมประไพ..... โทรศัพท์ ๐๒-๒๗๑-๘๐๐๐ ต่อ ๘๐๖๐

๒. นางสาวรุ่งนภา จันทร์เอี่ยม..... โทรศัพท์ ๐๒-๒๗๑-๘๐๐๐ ต่อ ๒๗๑๗

## ๑. การระบุความเสี่ยง

### ประเภทของความเสี่ยง

- Known Factor ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
- Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ                                                                                                                                          | ประเภทความเสี่ยง<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ |                |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|
|     |                                                                                                                                                                                   | Known Factor                                 | Unknown Factor |
|     | <b><u>ด้านการเงินการบัญชี</u></b>                                                                                                                                                 |                                              |                |
| ๑   | การจัดประเภทรายการหมุนเวียนไปเป็นรายการไม่หมุนเวียนของรายการที่เป็นคู่บัญชีสินทรัพย์/หนี้สิน ไม่ครบถ้วน ทำให้การแสดงรายการในงบการเงินไม่ถูกต้อง                                   | ✓                                            |                |
| ๒   | ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็นระยะเวลานาน                                                                                                                                    |                                              | ✓              |
| ๓   | การเริ่มคำนวณค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินที่ได้รับจากการบริจาค ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ                                                                                        | ✓                                            |                |
|     | <b><u>ด้านการบริหารพัสดุ</u></b>                                                                                                                                                  |                                              |                |
| ๔   | ครุภัณฑ์ตามทะเบียนคุมที่ส่งมอบให้คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีรายการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน รหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์ | ✓                                            |                |
| ๕   | หน่วยงานบันทึกจำหน่ายออกจากทะเบียนครุภัณฑ์ในระบบ AFMIS แต่ไม่ได้บันทึกตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน                                                                         | ✓                                            |                |
| ๖   | เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณ (เพิ่มเติม) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่จัดทำรายงานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง                                                                            | ✓                                            |                |
| ๗   | เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแนบไฟล์เอกสารราคากลางฯ บางส่วน ซึ่งเป็นสาระสำคัญ ไม่ครบถ้วน และแบบรูปรายการที่ใช้ประกอบ e-bidding มีความคลาดเคลื่อน                                        | ✓                                            |                |

## ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

๑. สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

๒. สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

๓. สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

๔. สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ                                                                                                                                             | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
|     | <b>ด้านการเงินการบัญชี</b>                                                                                                                                                           |       |        |     |     |
| ๑   | การจัดประเภทรายการหมุนเวียนไปเป็นรายการไม่หมุนเวียนของรายการที่เป็นคู่บัญชีสินทรัพย์/หนี้สิน ไม่ครบถ้วน ทำให้การแสดงรายการในงบการเงินไม่ถูกต้อง                                      | ✓     |        |     |     |
| ๒   | ลูกหนี้การค้า คงค้างอยู่ในบัญชีเป็นระยะเวลานาน                                                                                                                                       | ✓     |        |     |     |
| ๓   | การเริ่มคำนวณค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินที่ได้รับจากการบริจาค ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ                                                                                           | ✓     |        |     |     |
|     | <b>ด้านการบริหารพัสดุ</b>                                                                                                                                                            |       |        |     |     |
| ๔   | รายการครุภัณฑ์ตามทะเบียนคุมที่ส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีรายการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน รหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์ |       | ✓      |     |     |
| ๕   | หน่วยงานบันทึกตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ออกจากทะเบียนคุมในระบบ AFMIS แต่มิได้บันทึกตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน                                                                       |       | ✓      |     |     |
| ๖   | เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณค่าครุภัณฑ์ (เพิ่มเติม) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่จัดทำรายงานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง                                                                    | ✓     |        |     |     |
| ๗   | เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแนบไฟล์เอกสารราคากลางฯ บางส่วน ซึ่งเป็นสาระสำคัญไม่ครบถ้วน และแบบรูปรายการที่ใช้ประกอบ e-bidding มีความคลาดเคลื่อน                                            | ✓     |        |     |     |

### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

#### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ มีผลต่อผู้ใช้งาน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ มีผลต่อผู้ใช้งาน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

| ที่                | โอกาส/ความเสี่ยง<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ                                                                                                                                            | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ |   |   | ค่าความเสี่ยง<br>รวม |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|----------------------|
|                    |                                                                                                                                                                                         | ๓                                  | ๒ | ๑ | ๓                             | ๒ | ๑ | จำเป็น X รุนแรง      |
| ด้านการบริหารพัสดุ |                                                                                                                                                                                         |                                    |   |   |                               |   |   |                      |
| ๑                  | รายการครุภัณฑ์ ตามทะเบียนคุม ที่ ส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีรายการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน รหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์ |                                    | ✓ |   |                               | ✓ |   | ๔                    |
| ๒                  | หน่วยงานบันทึกตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ออกจากทะเบียนคุมในระบบ AFMIS แต่มิได้บันทึกตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน                                                                          |                                    | ✓ |   |                               |   | ✓ | ๒                    |

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่                       | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ                                                                                                                                          | กิจกรรมหรือ<br>ขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือ<br>ขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>ด้านการบริหารพัสดุ</b> |                                                                                                                                                                                   |                                    |                                     |
| ๑                         | ครุภัณฑ์ตามทะเบียนคุมที่ส่งมอบให้คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีรายการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน รหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์ | ๒                                  |                                     |
| ๒                         | หน่วยงานบันทึกตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ออกจากทะเบียนคุมในระบบ AFMIS แต่มิได้บันทึกตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน                                                                    | ๒                                  |                                     |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| ที่                       | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ                                                                                                                                             | ๑ | ๒ | ๓ |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| <b>ด้านการบริหารพัสดุ</b> |                                                                                                                                                                                      |   |   |   |
| ๑                         | รายการครุภัณฑ์ตามทะเบียนคุมที่ส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีรายการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน รหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์ |   | ✓ |   |
| ๒                         | หน่วยงานบันทึกตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ออกจากทะเบียนคุมในระบบ AFMIS แต่มิได้บันทึกตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน                                                                       | ✓ |   |   |

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

#### ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ                                                                                                                                             | คุณภาพ<br>การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ |                               |                           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                      |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ                                 | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
|     |                                                                                                                                                                                      |                     | ด้านการบริหารพัสดุ                                        |                               |                           |
| ๑   | รายการครุภัณฑ์ตามทะเบียนคุมที่ส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีรายการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน รหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์ | ดี                  |                                                           | ปานกลาง                       |                           |
| ๒   | หน่วยงานบันทึกตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ออกจากทะเบียนคุมในระบบ AFMIS แต่มิได้บันทึกตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน                                                                       | ดี                  | ค่อนข้างต่ำ                                               |                               |                           |

## ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

| ที่                | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ                                                                                                                                   | มาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ                                                                                                                                      |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ด้านการบริหารพัสดุ |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                             |
| ๑                  | รายการครุภัณฑ์ตามทะเบียนคุมที่ส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีรายการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน รหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์ | ๑. ผู้บริหารได้กำชับให้ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ในระบบ AFMIS ให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และระบุหมายเลขครุภัณฑ์ที่ตัวสินทรัพย์ให้ชัดเจน เพื่อไม่ให้เกิดกรณีเช่นนี้อีก |

## ๖. แผนบริหารความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับความรุนแรง <๓

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง >๓

### ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่                | มาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ                                                                                                                                   | โอกาส/ความเสี่ยง<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|                    |                                                                                                                                                                          |                                              | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ด้านการบริหารพัสดุ |                                                                                                                                                                          |                                              |                 |        |     |
| ๑                  | ผู้บริหารได้กำชับให้ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ในระบบ AFMIS ให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และระบุหมายเลขครุภัณฑ์ที่ตัวสินทรัพย์ให้ชัดเจน เพื่อไม่ให้เกิดกรณีเช่นนี้อีก | -                                            | ✓               |        |     |

## ๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

### ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริตและ<br>ประพฤติมิชอบ<br>(สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพิ่มเติม |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| -                                                      | -                                                |

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริตและ<br>ประพฤติมิชอบ<br>(สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพิ่มเติม |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| -                                                         | -                                                |

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงการทุจริตและ<br>ประพฤติมิชอบ<br>(สถานะสีเขียว) | ความเห็นเพิ่มเติม                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ด้านการบริหารพัสดุ                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| -                                                        | จากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยงานได้ดำเนินการปรับปรุงและแก้ไข โดยนำมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่มาใช้ พร้อมทั้งติดตามควบคุมกำกับอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ทำให้สถานะของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ต่ำ จึงไม่จำเป็นต้องปรับหรือเพิ่มเติมมาตรการป้องกันการทุจริตแต่อย่างใด |

## ๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

### ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

| สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (เขียว เหลือง แดง)                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|
| เขียว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | เหลือง | แดง |
| ด้านการบริหารพัสดุ                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |     |
| จากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงดังกล่าว<br>หน่วยงานได้ดำเนินการปรับปรุงและแก้ไข<br>โดยนำมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่มาใช้<br>พร้อมทั้งติดตามควบคุมกำกับอย่างใกล้ชิด<br>เพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ทำให้<br>สถานะของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ต่ำ จึงไม่จำเป็นต้อง<br>ปรับหรือเพิ่มเติมมาตรการป้องกันการทุจริต<br>แต่อย่างใด |        |     |

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ด้านการบริหารพัสดุ

| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| หน่วยงานที่ประเมิน กลุ่มตรวจสอบภายใน                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง                                                           | ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| โอกาส/ความเสี่ยง                                                                  | รายการครุภัณฑ์ตามทะเบียนคุมที่ส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีรายการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน รหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่ชัดเจน ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสหมายเลขครุภัณฑ์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง                                              | <div> <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ </div> <div> <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง </div> <div> <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน </div> <div> <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม </div> <div> <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) </div> <div> ..... </div>                                                                                                                                                                                                                                                |
| ผลการดำเนินการ                                                                    | <p>สำนักบริหารงานกลางได้ดำเนินการสั่งการให้กลุ่มงานทะเบียนและควบคุมครุภัณฑ์ ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ในระบบบริหารการเงินและบัญชี (AFMIS) ให้ถูกต้องครบถ้วนและจะเร่งดำเนินการ ระบุหมายเลขครุภัณฑ์ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว และได้กำชับกลุ่มบริหารงานพัสดุและกลุ่มบริหารงานอาคารและสถานที่และยานพาหนะ ดำเนินการระบุเลขครุภัณฑ์ที่ตัวทรัพย์สินก่อนส่งมอบให้ผู้ร้องขออย่างเคร่งครัด กรณีการตรวจนับครุภัณฑ์ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ มีรายการไม่ครบถ้วน สาเหตุเกิดจากระบบ AFMIS ระบบยังไม่ตอบสนองการใช้งานอย่างครบถ้วน เช่น ไม่สามารถกำหนดผู้ครอบครอง และไม่สามารถพิมพ์รายงานออกมาในรูปแบบไฟล์ Excel ได้</p> |