

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบด้าน ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน ด้านการตรวจเงินแผ่นดิน

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ผู้รับผิดชอบ ๑. นางสาวทัศนีย์ แสงสว่าง..... โทรศัพท์ ๐๒-๒๗๑-๘๐๐๐ ต่อ ๘๐๖๐

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

๑. การระบุความเสี่ยง

ประเภทของความเสี่ยง

๑. Known Factor ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว
๒. Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ	ประเภท ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
		Known Factor	Unknown Factor
	ด้านการเงินการบัญชี		
๑	ไม่ได้บันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือ โดยเมื่อมีการจัดซื้อวัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุจะบันทึกรับ - จ่ายวัสดุในระบบ AFMIS ทั้งจำนวน ทำให้ไม่มีวัสดุคงเหลือ	✓	
๒	ไม่ได้บันทึกลดยอดเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง เมื่อมีการส่งมอบงานแล้ว ทำให้การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องครบถ้วน	✓	
๓	การแสดงรายการสินทรัพย์หมุนเวียนที่ถึงกำหนดภายใน ๑ ปี ไม่ถูกต้อง (เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง)	✓	
๔	ลูกหนี้ค้างนานเกิน ๓๐ วัน สาเหตุเกิดจากภายหลังการส่งมอบงานให้หน่วยรับตรวจแล้ว ไม่ได้ออกหนังสือแจ้งให้ชำระค่าธรรมเนียมทันที ทำให้การชำระค่าธรรมเนียมล่าช้า	✓	
	ด้านการบริหารพัสดุ		
๕	ทะเบียนครุภัณฑ์มีรายการไม่ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่มีกำหนดหมายเลขครุภัณฑ์	✓	
๖	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแนบไฟล์เอกสารที่นำไปประกาศประกวดราคาด้วยวิธีการอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ไม่ถูกต้อง ทำให้มีการยกเลิกประกาศประกวดราคา	✓	

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

๑. สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

๒. สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลารอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

๓. สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

๔. สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
	ด้านการเงินการบัญชี				
๑	ไม่ได้บันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือ โดยเมื่อมีการจัดซื้อวัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุจะบันทึกรับ - จ่ายวัสดุในระบบ AFMIS ทั้งจำนวน ทำให้ไม่มีวัสดุคงเหลือ		✓		
๒	ไม่ได้บันทึกลดยอดเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง เมื่อมีการส่งมอบงานแล้ว ทำให้การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องครบถ้วน	✓			
๓	การแสดงรายการสินทรัพย์หมุนเวียนที่ถึงกำหนดภายใน ๑ ปี ไม่ถูกต้อง (เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง)	✓			
๔	ลูกหนี้ค้างนานเกิน ๓๐ วัน สาเหตุเกิดจากภายหลังการส่งมอบงานให้หน่วยรับตรวจแล้ว ไม่ได้ออกหนังสือแจ้งให้ชำระค่าธรรมเนียมทันที ทำให้การชำระค่าธรรมเนียมล่าช้า	✓			
	ด้านการบริหารพัสดุ				
๕	ทะเบียนครุภัณฑ์มีรายการไม่ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่มีกำหนดหมายเลขครุภัณฑ์		✓		
๖	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแนบไฟล์เอกสารที่นำไปประกาศประกวดราคาด้วยวิธีการอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ไม่ถูกต้อง ทำให้มีการยกเลิกประกาศประกวดราคา	✓			

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 การทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	จำเป็น X รุนแรง
ด้านการเงินการบัญชี								
๑	ไม่ได้บันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือ โดยเมื่อมีการจัดซื้อวัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุจะบันทึก รับ - จ่ายวัสดุในระบบ AFMIS ทั้งจำนวน ทำให้ ไม่มีวัสดุคงเหลือ		✓				✓	๒
ด้านการบริหารพัสดุ								
๑	ทะเบียนครุภัณฑ์มีรายการ ไม่ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่มี การกำหนดหมายเลขครุภัณฑ์		✓				✓	๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
ด้านการเงินการบัญชี			
๑	ไม่ได้บันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือ โดยเมื่อมีการจัดซื้อวัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุจะบันทึกรับ - จ่ายวัสดุในระบบ AFMIS ทั้งจำนวน ทำให้ไม่มีวัสดุคงเหลือ	๒	
ด้านการบริหารพัสดุ			
๑	ทะเบียนครุภัณฑ์มีรายการไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่มีกำหนดหมายเลขครุภัณฑ์	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑	๒	๓
ด้านการเงินการบัญชี				
๑	ไม่ได้บันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือ โดยเมื่อมีการจัดซื้อวัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุจะบันทึกรับ - จ่ายวัสดุในระบบ AFMIS ทั้งจำนวน ทำให้ไม่มีวัสดุคงเหลือ	✓		
ด้านการบริหารพัสดุ				
๑	ทะเบียนครุภัณฑ์มีรายการไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่มีกำหนดหมายเลขครุภัณฑ์	✓		

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/ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ด้านการเงินการบัญชี					
๑	ไม่ได้บันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือ โดยเมื่อมีการจัดซื้อวัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุจะบันทึกที่รับ - จ่ายวัสดุในระบบ AFMIS ทั้งจำนวน ทำให้ไม่มีวัสดุคงเหลือ	ดี	ค่อนข้างต่ำ		
ด้านการบริหารพัสดุ					
๑	ทะเบียนครุภัณฑ์มีรายการไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่มีกำหนดหมายเลขครุภัณฑ์	ดี	ค่อนข้างต่ำ		

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	มาตรการป้องกัน การทุจริตและประพฤติมิชอบ
ด้านการเงินการบัญชี		
๑	ไม่ได้บันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือ โดยเมื่อมีการจัดซื้อวัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุจะบันทึกรับ - จ่ายวัสดุในระบบ AFMIS ทั้งจำนวน ทำให้ไม่มีวัสดุคงเหลือ	๑. ผู้บริหารได้กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงานให้รอบคอบยิ่งขึ้น เพื่อไม่ให้เกิดกรณีเช่นนี้อีก ๒. สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้มีคำสั่งที่ ๓๖๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ และคำสั่งที่ ๓๙๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งผู้สอบทานงานด้านการเงิน การบัญชี และการบริหารพัสดุประจำสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค เพื่อทำหน้าที่สอบทานงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และ ยานพาหนะ แล้วรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่อผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน ผ่านผู้ตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ภายในเดือนเมษายน และ เดือนพฤศจิกายนของทุกปี
ด้านการบริหารพัสดุ		
๑	ทะเบียนครุภัณฑ์มีรายการไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่มีกำหนดหมายเลขครุภัณฑ์	๑. ผู้บริหารได้กำชับให้ผู้รับผิดชอบบันทึกครุภัณฑ์ที่ยังไม่มีหมายเลขครุภัณฑ์ เพื่อควบคุมในทะเบียนทรัพย์สิน และจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน และสอบทานการนำเข้า – ออก ของข้อมูลทะเบียนคุมทรัพย์สินในระบบ AFMIS เพื่อไม่ให้เกิดกรณีเช่นนี้อีก

๖. แผนบริหารความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบลดลงระดับความรุนแรง <๓

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

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกัน การทุจริตและประพฤติมิชอบ	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
ด้านการเงินการบัญชี					
๑	ผู้บริหารได้กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่ข้อ ๖ และเพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงานให้รอบคอบยิ่งขึ้น เพื่อไม่ให้เกิดกรณีเช่นนี้อีก	-	✓		
๒	สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้มีคำสั่งที่ ๓๖๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ และคำสั่งที่ ๓๙๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งผู้สอบทานงานด้านการเงินการบัญชี และการบริหารพัสดุประจำสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค เพื่อทำหน้าที่สอบทานงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และยานพาหนะ แล้วรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่อผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน ผ่านผู้ตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ภายในเดือนเมษายน และเดือนพฤศจิกายนของทุกปี		✓		
ด้านการบริหารพัสดุ					
๑	ผู้บริหารได้กำชับให้ผู้รับผิดชอบบันทึกครุภัณฑ์ที่ยังไม่มีหมายเลขครุภัณฑ์ เพื่อควบคุมในทะเบียนทรัพย์สิน และจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน และสอบทานการนำเข้า – ออก ของข้อมูลทะเบียนคุมทรัพย์สินในระบบ AFMIS เพื่อไม่ให้เกิดกรณีเช่นนี้อีก	-	✓		

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
<u>ด้านการเงินการบัญชีและการบริหารพัสดุ</u>	
-	จากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยงานได้ดำเนินการปรับปรุงและแก้ไข โดยนำมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่มาใช้ พร้อมทั้งติดตามควบคุมกำกับอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ทำให้สถานะของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ต่ำ จึงไม่จำเป็นต้องปรับหรือเพิ่มเติมมาตรการป้องกันการทุจริตแต่อย่างใด

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (เขียว เหลือง แดง)		
เขียว	เหลือง	แดง
ด้านการเงินการบัญชีและการบริหารพัสดุ		
จากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยงานได้ดำเนินการปรับปรุงและแก้ไข โดยนำมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่มาใช้ พร้อมทั้งติดตามควบคุมกำกับอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ทำให้สถานะ ของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ต่ำ จึงไม่จำเป็นต้อง ปรับหรือเพิ่มเติมมาตรการป้องกันการทุจริต แต่อย่างใด		

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ด้านการเงินการบัญชี

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	
หน่วยงานที่ประเมิน กลุ่มตรวจสอบภายใน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
โอกาส/ความเสี่ยง	ไม่ได้บันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือ โดยเมื่อมีการจัดซื้อวัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุจะบันทึกรับ - จ่ายวัสดุในระบบ AFMIS ทั้งจำนวน ทำให้ไม่มีวัสดุคงเหลือ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☒ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ดำเนินการแล้วและไม่พบการดำเนินการที่บกพร่องอีก
ผลการดำเนินการ	จากการดำเนินการภายหลังตรวจพบ พบว่า ไม่มีการรายงานการตรวจพบการกระทำผิดในลักษณะดังกล่าวเข้ามายังกลุ่มตรวจสอบภายใน อีกแต่ประการใด และมาตรการดังกล่าวยังสามารถควบคุมความเสี่ยงได้เป็นอย่างดี

ด้านการบริหารพัสดุ

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	
หน่วยงานที่ประเมิน กลุ่มตรวจสอบภายใน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
โอกาส/ความเสี่ยง	ทะเบียนครุภัณฑ์มีรายการไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน ครุภัณฑ์บางรายการ ยังไม่มีการกำหนดหมายเลขครุภัณฑ์
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินการ	สำนักบริหารงานกลางได้ดำเนินการสั่งการให้กลุ่มงานทะเบียนและควบคุมครุภัณฑ์ ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบควบคุมทะเบียนครุภัณฑ์ โดยอยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงทะเบียนครุภัณฑ์จากระบบ AFMIS เพื่อนำข้อมูลเป็นค่าตั้งต้นนำเข้าระบบงานสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ (e-office) ระยะที่ ๒ พร้อมจัดทำ QR Code เพื่อกำกับตัวครุภัณฑ์ โดยได้นำข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ มาปรับปรุงข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป