

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
จากกระบวนการอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อกระบวนการ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต  
หน่วยงาน องค์การพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ

ลงชื่อ นางณัฐนันท์ พิพัฒน์นวกิจ  
ตำแหน่ง รอง ผอ.ศปท อพวช.  
เบอร์โทร ๐ ๒๕๓๗ ๙๙๙๙ ต่อ ๑๘๙๙

วันที่ ๑๔ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

หมายเหตุ :

รอบที่ ๑ กำหนดส่งตารางที่ ๑ - ๕ ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๑  
รอบที่ ๒ กำหนดส่งตารางที่ ๖ - ๑๐ ภายในวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๑

การขับเคลื่อนการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงว่าด้วยแนวร่วมปฏิบัติของภาครัฐ  
(Thailand's Public Sector Collective Action Coalition Against Corruption : PCAC)  
ขับเคลื่อนปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

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

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การบริหารความเสี่ยงการทุจริตจากเหตุการณ์การทุจริตจากการใช้บิลเงินสดแทนใบเสร็จรับเงินของ อพวช.	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ระเบียบทางการเงินขององค์กร เอื้อต่อการให้ใช้บิลเงินสดทดแทนใบเสร็จรับเงิน ที่ยังไม่สามารถตรวจสอบได้</li> <li>-องค์กรไม่รับ เซลส์สลิปใบเสร็จรับเงินแบบย่อ นอกจากใบกำกับภาษีหรือใบเสร็จรับเงิน</li> <li>-วัฒนธรรมองค์กร ที่ยืดหยุ่นต่อการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เปิดโอกาสต่อการทุจริต</li> <li>-กระบวนการตรวจสอบยังไม่ทันสมัย ยังไม่เป็นการตรวจสอบตามเอกสารหลักฐาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ร้านค้าหรือผู้ร่วมค้า ไม่มีเอกสารหลักฐานที่ยืนยันการรับเงิน</li> <li>-ร้านค้าหรือผู้ร่วมค้ามีส่วนได้ส่วนเสียกับเจ้าหน้าที่ผู้ซื้อสินค้าและบริการ</li> <li>-นโยบายการเงินการคลังของกระทรวงการคลังยังไม่ประกาศใช้(ไม่ให้ใช้บิลเงินสด/ใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน)</li> <li>-องค์กรกำลังจะเข้าสู่ E-tax invoice</li> </ul>

**ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)**

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การบริหารความเสี่ยงการทุจริตจากการใช้บิลเงินสดแทนใบเสร็จรับเงินของ อพวช.				✓

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
๑	ความเสี่ยงการทุจริตจากการใช้ บิลเงินสดแทนใบเสร็จของ อพวช.		๓			๓		๙

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ(๒)	ปานกลาง(๓)
ความเสี่ยงการทุจริตจากการใช้ บิลเงินสดแทนใบเสร็จรับเงิน	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง(๕)	ค่อนข้างสูง(๖)
	อ่อน	ปานกลาง(๗)	ค่อนข้างสูง(๘)	สูง(๙)

**ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง**

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตจากการใช้บิลเงินสดแทนใบเสร็จรับเงินของ อพวช.
<p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b>                      บิลเงินสดขาดความน่าเชื่อถือ ไม่มีรายชื่อผู้รับเงิน และไม่สามารถตรวจสอบแหล่งที่มาและจำนวนเงินตามเอกสารได้</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ปรับปรุงระเบียบทางการเงินที่ไม่ให้ใช้บิลเงินสด/ใบรับรองแทนใบเสร็จ</li> <li>๒. จัดทำแบบฟอร์มใบเสร็จรับเงินที่สมบูรณ์ตามระเบียบกำหนด</li> <li>๓. เผยแพร่ระเบียบและแบบฟอร์มฯ ทั่วทั้งองค์กร</li> <li>๔. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน</li> <li>๕. กำกับดูแล ผู้ใต้บังคับบัญชา ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ</li> <li>๖. กำหนดบทลงโทษหากพบการทุจริต</li> </ol>

**ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง**

ที่	กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑.	อบรม หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานใหม่ ที่ไม่ยอมรับบิลเงินสด/ใบรับรองแทนใบเสร็จ บุคคลต้องเปลี่ยนวิธีการในการจ่ายเงินที่ต้องระบุชื่อผู้รับเงิน		✓		
๒.	ยกเลิกวิธีการ ใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน			✓	
๓.	ส่งผลการประเมินหลังจากที่มีระเบียบใหม่ ปัญหาอุปสรรค ใดๆ ในการใช้ระเบียบใหม่		✓		

ที่	กิจกรรม	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๔.	อบรมหลักสูตรการต่อต้าน การทุจริต		✓		
๕.	ปฏิบัติตามแนวทางและ หลักเกณฑ์ในการ ปฏิบัติงานให้จริงจัง		✓		
๖.	หลีกเลี่ยงการซื้อขายสินค้า และบริการที่ไม่สามารถ ออกใบเสร็จรับเงินได้ หรือ ใบเสร็จที่ไม่สามารถระบุ ผู้รับเงิน			✓	

**ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง**

(สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม

(สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม
กิจกรรมกับผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ชุมชน ลูกค้า คู่ค้า คู่สัญญา พันธมิตร ภาคีเครือข่าย	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการออกใบเสร็จรับเงินกับผู้ร่วมค้า</li> <li>- นำแบบฟอร์มให้กับผู้ค้าดูเป็นตัวอย่างในกรณีที่ไม่สามารถออกใบเสร็จรับเงินให้ได้</li> <li>- โน้มน้าวให้ทราบถึงประโยชน์ในการออกใบเสร็จรับเงินที่ถูกต้อง</li> </ul>

(สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ฝ้าระวังต่อเนื่อง

กิจกรรม	ความเห็นเพิ่มเติม

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	การจัดการความเสี่ยงตามแผนมีผลสำเร็จ ไม่มีการใช้บิลเงินสด/ใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน		

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

<p>แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต รายงานประจำปี หน่วยงานที่ประเมิน ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.อพวช.)</p>	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การบริหารความเสี่ยงการทุจริตจากการใช้บิลเงินสดแทนใบเสร็จรับเงินของ อพวช.
เหตุการณ์ความเสี่ยง	บิลเงินสดขาดความน่าเชื่อถือไม่มีรายชื่อผู้รับเงิน และไม่สามารถตรวจสอบแหล่งที่มาและจำนวนเงินตามเอกสารได้
สถานะการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input checked="" type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ..... .....
ผลการดำเนินงาน	...หลังจัดการความเสี่ยงตามแผนมีผลสำเร็จ..... ..... ..... ..... .....

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

หน่วยงานที่เสนอขอ .....		
วันที่เสนอขอ .....		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง		
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	๑. .... ๒. .... ๓. ....	
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	เดิม	ใหม่