

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยงานสังกัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การสวนพฤกษศาสตร์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งานงานขายและบริหารจัดการร้านค้า.....

หน่วยงาน..... องค์การสวนพฤกษศาสตร์.....

ผู้ประสานงาน.....นางสาวพรรณิรัตน์ หล้าสกุล.....

ตำแหน่ง.....นักวิเคราะห์นโยบายและแผน.....

หมายเลขโทรศัพท์.....๐๕๓-๘๔๑๐๖๕.....โทรสาร.....

E - mail:.....classiclove_milk@hotmail.com.....

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	รับสินค้า ตรวจสอบ และจัดเก็บสินค้าเข้าคลัง		✓
๒	บันทึกข้อมูลสินค้าลงระบบการขาย		✓
๓	กระจายสินค้าไปยังร้านขายสินค้าขององค์กรฯ		✓
๔	การจำหน่ายสินค้าโดยไม่บันทึกข้อมูลการขายลงระบบเพื่อออกใบเสร็จรับเงิน	✓	
๕	ตรวจสอบยอดการขายประจำวัน และตรวจนับเงิน		✓
๖	นำส่งเงินรายได้เข้าคลัง จัดทำรายงานยอดขายประจำวัน		✓
๗	ตรวจเช็คยอดสินค้าคงเหลือ และจัดทำรายงานประจำเดือน		✓

ขั้นตอนที่ ๒ ประเมินสถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ประเมินสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	รับสินค้า ตรวจสอบ และจัดเก็บสินค้าเข้าคลัง	✓			
๒	บันทึกข้อมูลสินค้าลงระบบการขาย	✓			
๓	กระจายสินค้าไปยังร้านขายสินค้าขององค์กรฯ	✓			
๔	การจำหน่ายสินค้าโดยไม่บันทึกข้อมูลการขายลงระบบเพื่อออกใบเสร็จรับเงิน			✓	
๕	ตรวจสอบยอดการขายประจำวัน และตรวจนับเงิน		✓		
๖	นำส่งเงินรายได้เข้าคลัง จัดทำรายงานยอดขายประจำวัน	✓			
๗	ตรวจเช็คยอดสินค้าคงเหลือ และจัดทำรายงานประจำเดือน		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงรวม

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การจำหน่ายสินค้าโดยไม่บันทึกข้อมูลการขายลงในระบบเพื่อออกใบเสร็จรับเงินให้กับลูกค้า		๒			๒		๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การจำหน่ายสินค้าโดยไม่บันทึกข้อมูลการขายลงในระบบเพื่อออกใบเสร็จรับเงินให้กับลูกค้า	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		x	

ขั้นตอนที่๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง
ตารางที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
การจำหน่ายสินค้าโดยไม่มีบันทึกข้อมูล การขายลงในระบบเพื่อออก ใบเสร็จรับเงินให้กับลูกค้า	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
 หน่วยงาน องค์การสวนพฤกษศาสตร์
 (แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	การบริหารความเสี่ยงจากการขายและบริหารกิจการร้านค้า
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>การจำหน่ายสินค้า รับเงิน บันทึกข้อมูลการขายลงระบบเพื่อออกใบเสร็จรับเงินซึ่งมีโอกาสเกิดความเสี่ยงทุจริต กรณีมีการขายสินค้า แต่เจ้าหน้าที่ขายไม่บันทึกข้อมูลการขายลงในระบบเพื่อออกใบเสร็จให้กับลูกค้า ส่งผลให้การส่งยอดเงินไม่ถูกต้อง หรือสินค้าหาย</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ขายทำการลงข้อมูลการขายในระบบเพื่อออกใบเสร็จให้กับลูกค้าทุกครั้ง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือลูกค้าให้ขอใบเสร็จรับเงินในกรณีที่มีการซื้อสินค้าภายในร้าน ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ร้านค้าอาวุโสตรวจสอบและควบคุมการขายสินค้าประจำวันของเจ้าหน้าที่ขายสินค้า ๔. มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจนับเงินของร้านขายสินค้า เพื่อตรวจสอบความถูกต้องเป็นรายสัปดาห์ ๕. จัดทำรายงานการขายสินค้าและสินค้าคงเหลือภายในร้านประจำวัน เสนอผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล และตรวจสอบความถูกต้องทุกเดือน ๖. มีการตรวจสอบความถูกต้องโดยผู้ตรวจสอบภายใน อาทิเช่น สำเนาใบเสร็จ สินค้าคงเหลือ เจ้าหน้าที่ฝากขายสินค้า เป็นประจำทุกปี ๗. มีการตรวจสอบสินค้าคงเหลือโดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินเป็นประจำทุกปี

หมายเหตุ : รอบที่ ๑ รายงานภายในวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
 (แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)