



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน โทร. ๐ ๒๕๒๑ ๖๕๕๐ ต่อ ๓๐๑

ที่ สธ ๐๙๓๕.๐๒/ ๕๕๖

วันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง (ผ่านรองผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง)

ตามที่กรมอนามัยกำหนดให้ทุกหน่วยงานจัดทำแผนการดำเนินงานสอดคล้องผลการวิเคราะห์และมาตรการที่กำหนด เพื่อขับเคลื่อนคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานสู่การปฏิบัติ และมีการขับเคลื่อนงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด และคณะกรรมการได้ดำเนินการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อพัฒนากลไก วางระบบกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันความเสี่ยงการทุจริตตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ นั้น

ในการนี้ คณะกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ตามคำสั่งที่ ๙๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการประชุมคณะกรรมการฯ พิจารณาการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามเกณฑ์ของสำนักงาน ป.ป.ท. คือ กระบวนการจัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่าย รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารแนบท้ายด้วย
จะเป็นพระคุณ

โสภิต อินไชยวงศ์

(นางสาวโสภิตา อินไชยวงศ์)

พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง
แผนพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ปี ๒๕๖๗

๗

๕ ๗ ๗

(นางสาวเกศรา โชคนำชัยสิริ)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
รองผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

๐๙/๐๕

วิรัตน์

(นายนิริรัตน์ บุญตานนท์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามเกณฑ์ของ สำนักงาน ป.ป.ท.
 ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 หัวข้อ การใช้อำนาจการบริหารงานบุคคลของสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง
 เรื่อง กระบวนการจัดทำบัญชี รายรับ-รายจ่าย

ชื่อกระบวนการหรือชื่อโครงการ กระบวนการจัดทำบัญชี รายรับ-รายจ่าย หน่วยงาน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง		
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑.	ขั้นตอนการดำเนินงาน : - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและตรวจนับเงินสดประจำวันและผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีของสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต - ไม่จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและตรวจนับเงินสดประจำวันและผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี	๑. ผู้มีหน้าที่ด้านการลงบัญชีจะต้องเป็นคนละคนกับผู้รับเงินและจ่ายเงิน ๒. กำหนดระยะเวลาการดำเนินงานที่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด ๓. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและตรวจนับเงินสดประจำวันและผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี แยกหน้าที่ชัดเจน ๔. จัดทำรายงานรายรับ-รายจ่ายเสนอผู้บริหาร

ผู้จัดทำ

ผู้จัดทำ

ผู้จัดทำ

(นางชนภา ศรีหล้า)
เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส

(นางสาวเกศรา โชนำชัยศิริ)
รองผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

(นายนิริรัตน์ บุญตานนท์)
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามเกณฑ์ของ สำนักงาน ป.ป.ท.
ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
หัวข้อ การใช้อำนาจการบริหารงานบุคคลของสถาบันพัฒนาสภาวะเขตเมือง

เรื่อง กระบวนการงานการจัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่าย

ตารางระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต	RISK Score (L x I)		
			Likelihood (โอกาสเกิด ทุจริต)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score
๑	รับใบเสร็จ ใบสรุบนำส่งเงิน ใบนำฝากธนาคาร รายงาน เงินคงเหลือประจำวัน ใบสำคัญจ่ายทุกประเภท	เอกสารการลงบัญชีรายรับ - รายจ่ายไม่ครบถ้วน ทุกรายการ ทำให้ลงบัญชี ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	๒	๕	๒ x ๕ = ๑๐
๒	แยกประเภทใบสำคัญจ่าย เงินบำรุง เงินงบประมาณ สรุปใบนำฝากเงิน สสม.นนทบุรี สสม.บางเขน สสม.กรม ใบสรุป การรับเงินบริจาค	ลงบัญชีแยกประเภทตาม ใบสำคัญจ่ายไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ลำช้า	๒	๓	๒ x ๓ = ๖
๓	ตรวจสอบยอดการรับเงิน ทุกประเภทใบเสร็จรับเงินและ ใบสรุบนำส่งเงินประจำวัน ถูกต้องตรงกันตามใบสรุบนำส่ง เงิน ตรวจสอบใบสำคัญจ่ายแยก ประเภทใบเสร็จรับเงิน เช่น เงินบำรุง เงินงบประมาณ เงินโครงการสสส. เงินโครงการ ต่างๆ	ไม่ตรวจสอบยอดการรับเงิน ให้ถูกต้องตามใบเสร็จรับเงิน ไม่ตรวจสอบยอดการเบิกจ่าย ตามใบสำคัญจ่ายเงิน และ ประเภทเงินแต่ละงบประมาณ และเงินโครงการ	๑	๔	๑ x ๔ = ๔
๔	ลงระบบบัญชีแยกประเภทใน ระบบ GFMIS ทั้งรับเงินและ จ่ายเงินตามประเภทเอกสาร การรับเงินจ่ายเงิน นำเอกสาร การลงบัญชีในระบบ GFMIS เสนอผู้บริหารทราบ ลงทะเบียน คุมในระบบ Excel แยก ประเภทของรายรับ ลงทะเบียน คุมในสมุดทะเบียน	ไม่ลงบัญชีให้ครบถ้วน ทุกรายการในการรับเงิน - การจ่ายเงิน และการลงรหัส ในระบบ GFMIS ไม่ถูกต้อง ทำให้การจัดเก็บข้อมูล ไม่ถูกต้อง	๔	๒	๔ x ๒ = ๘

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต	RISK Score (L x I)		
			Likelihood (โอกาสเกิด ทุจริต)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score
๕	ประทับตราลงบัญชีแล้วในเงิน ฝากธนาคาร ใบสรุปรายงาน นำส่งเงิน ใบเสร็จรับเงิน และ ใบสำคัญจ่ายและจัดเก็บเอกสาร แยกประเภทเงินบำรุง เงินงบประมาณ ลงเลขที่ ใบสำคัญ วันเดือนปี และเลขที่ ขอเบิก จัดเก็บเอกสารตาม ประเภทการเบิกจ่ายทุกสิ้น เดือน	ไม่ประทับตราลงบัญชี ในใบสรุปการรับเงิน-จ่ายเงิน และลงวันที่ เดือน ปี ที่รับจ่าย ไม่ครบถ้วน การจัดเก็บ เอกสาร การรับเงิน -การจ่าย ไม่ครบถ้วน	๒	๒	๒ x ๒ = ๔

ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริต
นางชนภา ศรีหาล้า
เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส