

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเข็กน้อย

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ชื่อกระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต ออกใบอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง
๑	ผู้ประกอบการพาณิชย์ยื่นคำขอ และกรอกข้อมูล (แบบ ท.พ.)	ผู้ยื่นคำขอจงใจกรอกข้อมูลไม่ตรงกับความจริง
๒	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลา เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนอื่น
๓	นายทะเบียนพิจารณาคำขอ และจดทะเบียนพาณิชย์	นายทะเบียนประวิงเวลา เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนอื่น
๔	ชำระเงินค่าธรรมเนียมและรับใบทะเบียนพาณิชย์	เจ้าหน้าที่ เรียก รับ เกินค่าธรรมเนียมตามจริง

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงทุจริต โครงการก่อสร้างถนน คสล. หมู่ที่ ๑๒ กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๔๖๖.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑,๘๖๔.๐๐ ตร.ม. สถานที่ก่อสร้างบริเวณสวนทนายยุทธ-คอกวัวอดีตนายกสันติตำบลเข็กน้อย อำเภอเขาค้อ จังหวัดเพชรบูรณ์ งบประมาณ ๑,๒๖๗,๕๒๐ บาท

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง
๑	คณะกรรมการกำหนดราคากลาง	คณะกรรมการกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะ เพื่อกีดกันการแข่งขันอย่างเป็นธรรม หรือ เอื้อประโยชน์แก่ผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง
๒	ประกาศประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์	คณะกรรมการพิจารณาผลประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ มีความเสี่ยงเอื้อประโยชน์ให้ผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง การใช้ดุลยพินิจไม่ถูกต้องในการตัดสินผู้เสนอราคา การตรวจสอบคุณสมบัติไม่ครบถ้วน รวมถึง ความเสี่ยงจากการรับสินบน หรือผลประโยชน์ทับซ้อน
๓	การทำสัญญาจ้างกับผู้รับจ้าง	ด้านเวลา คุณภาพ ค่าใช้จ่าย ผู้รับเหมา ทีมงาน เบิกเงินเกินงวด ทำงานล่าช้า ส่งงานไม่ได้มาตรฐาน งบประมาณปลาย จากการปรับเปลี่ยนแบบ เนื่องจากไม่ระบุรายละเอียดในสัญญา
๔	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามสัญญา ความล่าช้า ไม่ตรงตามงวดงาน ลงนามตรวจรับโดยไม่มีคนควบคุมงานหรือไม่มีการตรวจจริง เห็นชอบงานที่ต่ำกว่ามาตรฐาน
๕	เบิกจ่ายงบประมาณตามสัญญา	ผู้รับเหมา เบิกจ่ายเงินเกินงวดงาน โดยงานยังไม่ถึงตามที่กำหนดไว้หรืออาจทำเพียงบางส่วน แล้วอ้างว่าเสร็จ เพื่อเร่งเบิกเงินก่อน

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือมากกว่า ๕ ครั้ง ต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ ๓-๕ ครั้ง ต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ ๑-๒ ครั้ง ต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อยมากครั้ง หรือไม่บ่อยนัก (น้อยกว่า ๑ ครั้ง ต่อปี)
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยากมาก หรือไม่เคยพบการเกิด

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบ ทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน /เริ่มมีความกังวล และสอบถามข้อมูล

*** หน่วยงานต้องระบุเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงที่จะใช้ว่า ในแต่ละระดับจะให้หลักเกณฑ์ใดในการ วัด
สามารถศึกษาตัวอย่างการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดย กองบริหารความเสี่ยงและ สกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ สำนักงาน ป.ป.ท.

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐-๑๔ คะแนน)

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕-๙ คะแนน)

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ชื่อกระบวนการ/โครงการ ออกใบอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ผู้ประกอบการพาณิชย์ยื่นคำขอและกรอกข้อมูล (แบบ ท.พ.)	ผู้ยื่นคำขอจงใจกรอกข้อมูลไม่ตรงกับความจริง	๑	๒	(๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ
๒	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ ตอบแทนอื่น	๒	๒	(๒ x ๒ = ๔)	ต่ำ
๓	นายทะเบียนพิจารณาคำขอและจดทะเบียนพาณิชย์	นายทะเบียนประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ ตอบแทนอื่น	๒	๒	(๒ x ๒ = ๔)	ต่ำ
๔	ชำระเงินค่าธรรมเนียมและรับใบทะเบียนพาณิชย์	เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินค่าธรรมเนียมตามจริง	๓	๑	(๓ x ๑ = ๓)	ต่ำ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการก่อสร้างถนน คสล. หมู่ที่ ๑๒ กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๔๖๖.๐๐ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑,๘๖๔.๐๐ ตร.ม. สถานที่ก่อสร้าง บริเวณสวนทนายขลุ่ย-คอกวัวอดีตนายกสันติตำบลเข็กน้อย อำเภอเขาค้อ จังหวัดเพชรบูรณ์ งบประมาณ ๑,๒๖๗,๕๒๐ บาท

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	คณะกรรมการกำหนดราคา กลาง	คณะกรรมการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ เพื่อกีดกันการแข่งขันอย่างเป็นธรรมหรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้เสนอ ราคารายใดรายหนึ่ง	๔	๑	(๔ x ๑ = ๔)	ต่ำ
๒	ประกาศประกวดราคาทาง อิเล็กทรอนิกส์	คณะกรรมการพิจารณาผลประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ มีความเสี่ยงเอื้อประโยชน์ให้ผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง การใช้ดุลยพินิจไม่ถูกต้องในการตัดสินผู้เสนอราคา การตรวจสอบ คุณสมบัติไม่ครบถ้วน รวมถึงความเสี่ยงจากการรับสินบนหรือผลประโยชน์ทับซ้อน	๓	๒	(๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง
๓	การทำสัญญา รับจ้างกับผู้รับจ้าง	ด้านเวลา คุณภาพ ค่าใช้จ่าย ผู้รับเหมา ทีมงานเบิกเงินเกินงวดทำงานล่าช้า ส่งงานไม่ได้ มาตรฐาน งบประมาณปลาย จากการปรับเปลี่ยนแบบ เนื่องจากไม่ระบุรายละเอียดในสัญญา	๑	๒	(๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๔	คณะกรรมการตรวจสอบรับใส่ตุ	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามสัญญา ความล่าช้าไม่ตรงตามงวดงาน ลงนามตรวจรับโดยไม่มีคนควบคุมงานหรือไม่มีการตรวจจริงเห็นชอบงานที่ต่ำกว่ามาตรฐาน	๔	๒	(๔ x ๒ = ๘)	ปานกลาง
๕	เบิกจ่ายงบประมาณตามสัญญา	ผู้รับเหมา เบิกจ่ายเงินเกินงวดงาน โดยงานยังไม่ถึงตามที่กำหนดไว้หรืออาจทำเพียงบางส่วน แล้วอ้างว่าเสร็จเพื่อเร่งเบิกเงินก่อน	๒	๒	(๒ x ๒ = ๔)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ ออกใบอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	ผู้ประกอบการพาณิชย์ยื่นคำขอ และกรอกข้อมูล (แบบ ท.พ.)	ผู้ยื่นคำขอจงใจกรอกข้อมูลไม่ตรงกับความจริง	ต่ำ	ใช้เอกสารหลักฐานจริงที่ทางราชการออกให้ เช่น สำเนาบัตรประชาชน, ทะเบียนบ้าน เป็นต้น	กำหนดให้ใช้เอกสารหลักฐานที่ทางราชการออกให้เพื่อยืนยันตัวตน พร้อมรับรองสำเนา ถูกต้อง ตรวจสอบความครบถ้วน และความถูกต้องของข้อมูล	๑๐ นาที	สำนักปลัด
๒	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่ ประวิงเวลา เพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์ตอบแทนอื่น	ต่ำ	นำระบบบริการออนไลน์มาใช้เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ป้องกันการเรียกรับสินบน	เปลี่ยนจากการยื่นเอกสารกระดาษเป็นเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ แพลตฟอร์ม กลางของภาครัฐ เพื่อลดการพบปะระหว่างเจ้าหน้าที่และประชาชน	๑๐ นาที	สำนักปลัด
๓	นายทะเบียนพิจารณา คำขอ และจดทะเบียนพาณิชย์	นายทะเบียนประวิงเวลา เพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์ตอบแทนอื่น	ต่ำ	นำระบบบริการออนไลน์มาใช้เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ป้องกันการเรียกรับสินบน	เปลี่ยนจากการยื่นเอกสารกระดาษเป็นเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ แพลตฟอร์ม กลางของภาครัฐ เพื่อลดการพบปะระหว่างนายทะเบียนและประชาชน	๕ นาที	สำนักปลัด

ชื่อกระบวนการ/โครงการ ออกใบอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๔	ชำระเงินค่าธรรมเนียมและรับใบทะเบียนพาณิชย์	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บค่าธรรมเนียมตามจริง	ต่ำ	เรียกเก็บใบเสร็จรับเงินที่ออกจากระบบของหน่วยงานราชการทุกครั้ง ไม่ว่าจะเป็นการชำระเงินสด, โอนเงิน, หรืออย่างถูกต้องตามกฎหมายเสมอ	แจ้งเจ้าหน้าที่ว่าต้องการใบเสร็จรับเงินที่ออกจากระบบ e-Service	๕ นาที	สำนักปลัด

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ โครงการก่อสร้างถนน คสล.หมู่ที่๑๒กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๔๖๖.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตรหรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑,๘๖๔.๐๐ ตร.ม.

สถานที่ก่อสร้าง บริเวณสวนทนายขงยุทธ-คอกวัวอดีตนายกสันติตำบลเข็กน้อย อำเภอเขาค้อ จังหวัดเพชรบูรณ์ งบประมาณ ๑,๒๖๗,๕๒๐ บาท

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	คณะกรรมการกำหนดราคากลาง	คณะกรรมการกำหนด รายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะ เพื่อป้องกันการแข่งขันอย่างเป็นธรรม หรือ เอื้อประโยชน์แก่ผู้เสนอราคา รายใดรายหนึ่ง	ต่ำ	การกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะ (Spec) อย่างเป็ต กว้าง อิงมาตรฐานอุตสาหกรรม ไม่ระบุยี่ห้อ หรือ เจาะจงเทคโนโลยีของรายใด รายหนึ่ง	กำกับให้ คณะ กรรมการ กำหนด ราคากลาง และ ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องเป็นไป ตาม หลักเกณฑ์ของ กรมบัญชีกลาง	ก.พ.๒๕๖๙ - มี.ค.๒๕๖๙	กองช่าง
๒	ประกาศประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์	คณะกรรมการพิจารณาผล ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ มีความเสี่ยงเอื้อประโยชน์ให้ ผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง การใช้ดุลยพินิจไม่ถูกต้อง ในการตัดสินผู้เสนอราคา การตรวจสอบคุณสมบัติไม่ ครบถ้วน รวมถึงความเสี่ยงจากการรับสินบน หรือผลประโยชน์ทับซ้อน	ปานกลาง	กรรมการต้องลงนามรับรอง ความโปร่งใส ว่าไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอ ทั้งทางตรงและทางอ้อม	หน่วยงานจัดทำเอกสาร "แบบคำรับรองการไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย" และกรรมการทุกคนที่เกี่ยวข้อง กับการจัดซื้อจัดจ้างต้องลงนาม ในแบบฟอร์มก่อนปฏิบัติ หน้าที่	เมษายน ๒๕๖๙	กองคลัง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการก่อสร้างถนน คสล. หมู่ที่ ๑๒ กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๔๖๖.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑,๘๖๔.๐๐ ตร.ม.
สถานที่ก่อสร้าง บริเวณสวนทนายชยยุทธ-คอกวัวอดีตนายกสันติตำบลเข็กน้อย อำเภอเขาค้อ จังหวัดเพชรบูรณ์ งบประมาณ ๑,๒๖๗,๕๒๐ บาท

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การทำสัญญาจ้างกับผู้รับจ้าง	ด้านเวลา คุณภาพ ค่าใช้จ่าย ผู้รับเหมาทีมงานเบิกเงินเกินงวดทำงานล่าช้าส่งงานไม่ได้ มาตรฐานงบประมาณ ปลายจากการปรับเปลี่ยนแบบเนื่องมาจากไม่ระบุรายละเอียดในสัญญา	ต่ำ	ตรวจสอบแบบและรายการละเอียดทั้งหมดร่วมกัน ห้ามปรับเปลี่ยนแบบกลางคันหากจำเป็นต้องเปลี่ยน ต้องทำ "บันทึกข้อตกลงเพิ่ม-ลดงาน" เป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง โดยระบุราคาและเวลาที่เปลี่ยน	กำกับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางและ ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของ กรมบัญชีกลาง	พฤษภาคม ๒๕๖๙	กองคลัง
๔	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามสัญญา ความล่าช้า ไม่ตรงตามงวดงาน ลงนามตรวจรับโดยไม่มีคนควบคุมงาน หรือไม่มีการตรวจจริง เห็นชอบงานที่ต่ำกว่า มาตรฐาน	ปานกลาง	คณะกรรมการต้องลงพื้นที่ ตรวจรับงานจริง โดยต้องระบุสถานที่ในสัญญาให้ชัดเจน	ลงพื้นที่จริงเพื่อตรวจงานให้ตรงตามแบบรูปรายการละเอียด (SPEC) และ ถ่ายภาพสถานที่จริงและ ผลงานที่ตรวจรับ เพื่อประกอบรายงานการตรวจรับ	พฤษภาคม - สิงหาคม ๒๕๖๙	กองช่าง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการก่อสร้างถนน คสล.หมู่ที่๑๒กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๔๖๖.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตรหรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑,๘๖๔.๐๐ ตร.ม.

สถานที่ก่อสร้าง บริเวณสวนทนายงยุทธ-คอกวัวอดีตนายกสันติตำบลเข็กน้อย อำเภอเขาค้อ จังหวัดเพชรบูรณ์ งบประมาณ ๑,๒๖๗,๕๒๐ บาท

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๕	เบิกจ่าย งบประมาณตาม สัญญา	ผู้รับเหมา เบิกจ่ายเงินเกิน งวดงาน โดย ง า น ยั ง ไม ่ ถึง ตามที่กำหนดไว้หรืออาจทำเพียงบางส่วนแล้วอ้างว่าเสร็จ เพื่อเร่งเบิกเงินก่อน	ต่ำ	ระบุงวดการเบิกจ่ายให้ชัดเจน ตามเนื่อ งานจริงที่ สำร็จ (เช่น งวดที่ ๑ จ่ายหลังจากเทพื้นสำเร็จ) ไม่ใช่จ่ายตามปฏิทิน	ผู้รับจ้างแจ้งเมื่อจบงานในแต่ละงวดตามเงื่อนไขที่ระบุไว้	สิงหาคม ๒๕๖๙	กองคลัง