

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จังหวัดเชียงใหม่



จัดทำโดย

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตจังหวัดเชียงใหม่
(กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักงานจังหวัดเชียงใหม่)





การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้พิจารณาประเด็นความเสี่ยง 3 ด้าน คือ

- ❶ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติอำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
- ❷ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ❸ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

จังหวัดเชียงใหม่มีส่วนร่วมราชการที่ได้ดำเนินการตามกรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของส่วนราชการ ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงและแผนจัดการความเสี่ยง
ด้านการคลัง
[สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่](#)

การประเมินความเสี่ยงและแผนจัดการความเสี่ยง
ด้านการปฏิรูปที่ดิน
[สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่](#)



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ส่วนราชการในจังหวัดเชียงใหม่ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตของส่วนราชการ โดยดำเนินการตามกระบวนการ ดังนี้



ตัวอย่างส่วนราชการที่ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ดังต่อไปนี้



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ตามเกณฑ์ของหน่วยงาน เพื่อประเมินค่าคะแนนของโอกาส และผลกระทบ โดยกำหนดเป็น ๒ ลักษณะ คือ เชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ โดยมีค่าแนบ ดังนี้

เกณฑ์ความเสี่ยง

๑. โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๖ ครั้ง/ปี
๔	สูง	๖ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๔-๕ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๒-๓ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ ครั้ง/ปี

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการเกิดสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการเกิดบ้างเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	อาจจะมีโอกาสแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

- ๒.๑ กรณีเป็นความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	> ๑ ล้านบาท
๔	สูง	> ๕ แสนบาท-๑ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	> ๒ แสนบาท-๕ แสนบาท
๒	น้อย	> ๑ แสนบาท-๒ แสนบาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท

- ๒.๒ กรณีเป็นความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็นเชิงลบผ่านช่องทางสื่อต่าง ๆ ในระดับจังหวัด และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง
๔	สูง	มีข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็นเชิงลบผ่านศูนย์ดำรงธรรมจังหวัดเชียงใหม่
๓	ปานกลาง	ข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็นเชิงลบเป็นหนังสือสนทนา หรือข้อร้องเรียนโดยไม่ระบุชื่อผู้ร้องเรียน และผู้ถูกร้องเรียน
๒	น้อย	ข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็นเชิงลบที่มีนัยสำคัญ แต่มีการรับรู้เพียงในหน่วยงาน
๑	น้อยมาก	ข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็นเชิงลบจากภายนอกแต่ไม่มีนัยสำคัญ



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

๒.๓ กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างและชื่อเสียงขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรเลย

๒.๔ กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกเลิกจ้าง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัย ตัดเงินเดือน ไม่ได้ขึ้นเงินเดือน
๓	ปานกลาง	ถูกว่ากล่าวตักเตือน เนื่องจากความรุนแรงส่งผลกระทบต่อองค์กรและสร้างบรรยากาศในการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

๒.๕ กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (กระบวนการ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและการดำเนินงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการกระบวนการและการดำเนินงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงาน



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

สรุปความเสี่ยงของกลุ่มงานวิชาการ สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่

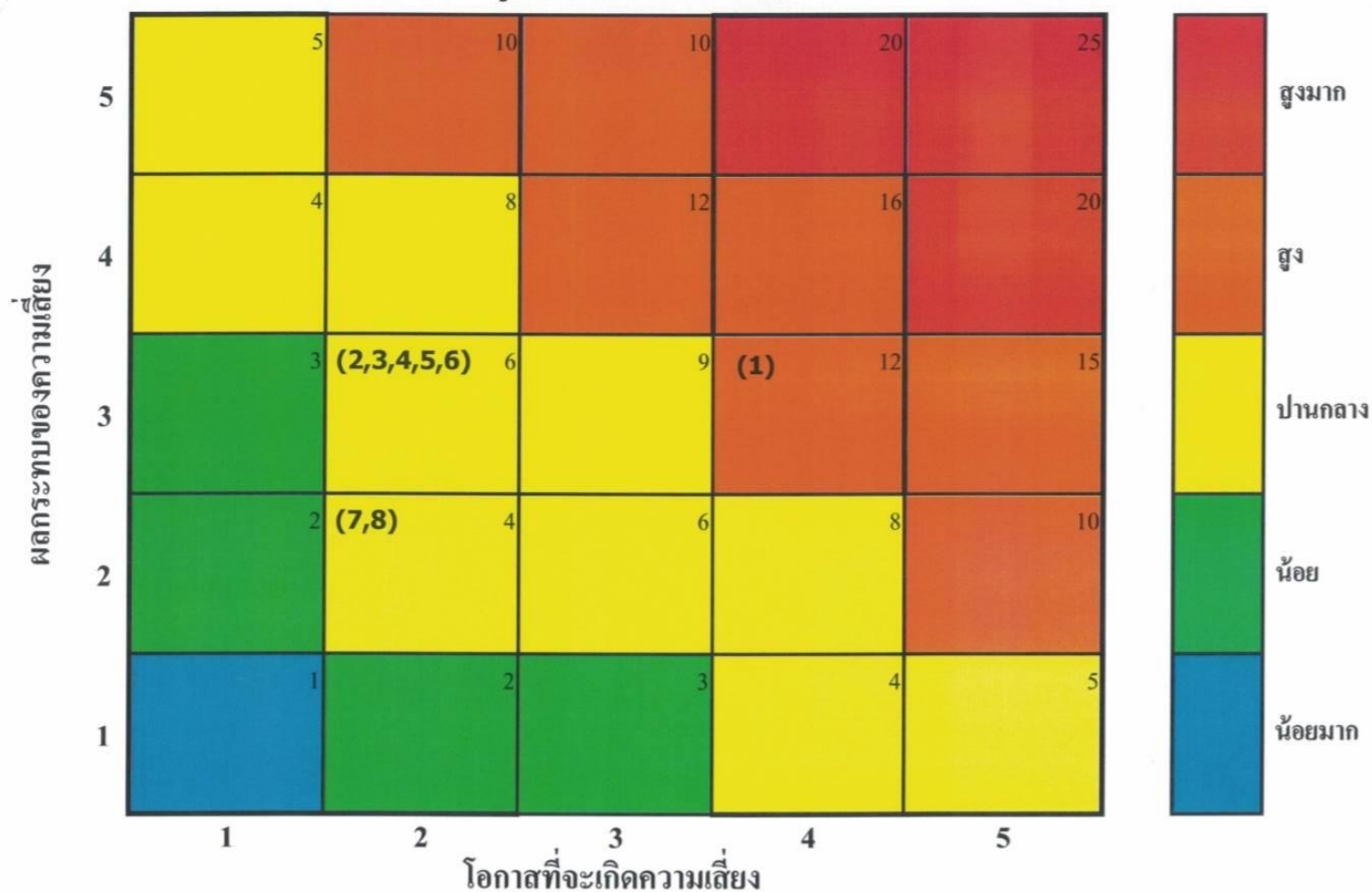
ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	ลำดับความ เสี่ยง	ผลการ วิเคราะห์	แหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยง	
				ภายใน	ภายนอก
1	ให้คำปรึกษา แนะนำ ตอบข้อหารือ รวมทั้งสนับสนุนให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ เกี่ยวกับกฎหมาย การเงินการคลังภาครัฐ	2	สูง	✓	
2	วิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	3	ปานกลาง		✓
3	ให้บริการข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และการลงทะเบียนในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)	3	ปานกลาง		✓
4	ตรวจสอบ รายการเบิกจ่าย ตลอดจนใบสำคัญเงินตราราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน	3	ปานกลาง		✓
5	ดำเนินการเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency : CosT)	3	ปานกลาง		✓
6	ดำเนินการเกี่ยวกับการพิจารณากำหนดสำนักงานในพื้นที่พิเศษ	3	ปานกลาง		✓
7	การจัดฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรด้านการเงินการคลังภาครัฐ	3	ปานกลาง		✓
8	การตรวจเครื่องมือเครื่องจักรเพื่อขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้าง	3	ปานกลาง		✓



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แผนที่ความเสี่ยง (Risk Map)





การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แบบ ปค. ๕

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
กลุ่มงานระบบการคลัง						
งานด้านการให้คำปรึกษา แนะนำวิธี ปฏิบัติงาน ใน ระบบ GFMS และ ระบบการที่เกี่ยวข้องกับระบบ GFMS ขั้นตอนกระบวนการต่าง ๆ ในระบบ New FMIS Thai	ส่วนราชการ บันทึกทรัพย์สิน งบประมาณ รหัส แหล่งของเงิน รหัสบัญชีแยก ประเภท วันที่ผ่าน รายการ และบัญชี เงินฝากธนาคาร ของผู้ขาย ไม่ ถูกต้อง เป็นเหตุให้เกิดข้อ คลาดเคลื่อน รายการทางบัญชี	เจ้าหน้าที่ของ สำนักงานคลัง จังหวัดเชียงใหม่ ให้ คำปรึกษาแนะนำ วิธีการปฏิบัติงาน และ ตรวจสอบ รายการขอเบิกเงิน ก่อนจะอนุมัติ รายการอย่าง ละเอียดทุกครั้ง	กิจกรรมควบคุม มี ความเสี่ยงพหุใน ระดับหนึ่ง อย่างไรก็ ตามยังมีความเสี่ยง อันเนื่องจากปริมาณ ส่วนราชการของ จังหวัดเชียงใหม่มี จำนวนมาก ทำให้การ ตรวจสอบไม่ทั่วถึง	เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ มีการเปลี่ยนแปลง และขาด ความรู้ความเข้าใจการ ปฏิบัติงานในระบบ GFMS และจะมีการ ปรับเปลี่ยนขั้นตอนวิธีการ กระบวนการปฏิบัติงานใน ระบบ GFMS เป็น New FMIS Thai ซึ่งอยู่ ระหว่างการอบรมเตรียม ความพร้อมให้กับบุคลากร ของสำนักงานคลังจังหวัด และเจ้าหน้าที่ของส่วน ราชการไปพร้อมกัน	- จัดทำคู่มือขั้นตอนต่าง ๆ ใน การปฏิบัติงานในระบบ New FMIS Thai และที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานและกำกับดูแล รวมทั้งให้คำปรึกษา แนะนำวิธี ปฏิบัติงานในระบบ New FMIS Thai ได้อย่างถูกต้อง - จัดประชุมชี้แจงเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจ เพื่อ สนับสนุนการปฏิบัติงานของ ส่วนราชการ ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กลุ่มงานระบบการคลัง / ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

ลายมือชื่อ

(นางกฤติยา นวลจันทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานระบบการคลัง

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

สรุปความเสี่ยงของกลุ่มงานระบบการคลัง สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	ผลการ วิเคราะห์	แหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยง	
				ภายใน	ภายนอก
1	บุคลากรของคลังจังหวัดไม่สามารถให้คำปรึกษา แนะนำวิธีปฏิบัติงานในระบบ GFMIS ได้อย่างชัดเจนในบางกรณี เนื่องจากเปลี่ยนแปลงระบบ New GFMIS Thai	2	สูง	/	
2	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้นได้จากการเริ่มปฏิบัติงาน New GFMIS Thai ของส่วนราชการ หรือในกระบวนการและขั้นตอนที่มีข้อควรพิจารณาที่ระมัดระวังเป็นพิเศษ	2	สูง		/
3	ส่วนราชการจัดส่งเอกสาร และหลักฐานประกอบการขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายถูกต้องแต่ไม่ครบถ้วน หรือครบถ้วนแต่ไม่ถูกต้อง	3	ปานกลาง		/
4	ผู้ขายปิด/เปลี่ยนแปลงบัญชีที่ต้องการให้โอนเงิน/บัญชีถูกอายัดทำให้กรมบัญชีกลางไม่สามารถจ่ายเงินได้	3	ปานกลาง		/
5	การอนุมัติรายการขอเบิกไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากรายการขอเบิกของส่วนราชการไม่ครบถ้วนถูกต้อง หรือไม่ทำการอนุมัติรายการขอเบิก (อม.)	4	น้อย		/
6	ผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการไม่สามารถปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติในการจ่ายเงิน รับเงิน และนำเงินส่งคลังด้วยระบบ KTB Coporate ได้	4	น้อย		/
7	เจ้าหน้าที่คลังจังหวัด ไม่สามารถให้คำปรึกษา/แนะนำวิธีการแก้ไขปัญหา KTB Coporate ได้อย่างชัดเจน	4	น้อย	/	
8	ผู้รับผิดชอบของคลังจังหวัด ไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องรายการขอเบิกก่อนดำเนินการอนุมัติ	5	น้อยมาก	/	
9	ผู้รับผิดชอบอนุมัติรายการขอเบิกของสำนักงานคลังจังหวัด อนุมัติล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	5	น้อยมาก	/	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
ก. กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด						
ก.๑ ความสำเร็จของเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบก.) ดีเด่น เพื่อให้การดำเนินการตามตัวชี้วัดของเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบก.) ดีเด่น มีความสำเร็จ เป็นไปตามเป้าหมาย	- ความรู้ ความเข้าใจของหน่วยงานที่รับผิดชอบตัวชี้วัดถึงกระบวนการขั้นตอนและเอกสารประกอบตัวชี้วัดไม่ชัดเจน	- ชี้แจง และติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของเกณฑ์การพิจารณาในการประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดแต่ละครั้ง	- ผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดของเกณฑ์การพิจารณา	- ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการตามตัวชี้วัดของเกณฑ์การพิจารณา มีการโยกย้าย ส่งผลให้การดำเนินงานขาดความต่อเนื่อง	- มีการจัดทำกระบวนการทำงานขั้นตอนและเอกสารที่ต้องใช้ประกอบการดำเนินการตามตัวชี้วัดของเกณฑ์การพิจารณา - มีการประชุมคณะทำงานของผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดเพื่อติดตามผลการดำเนินงาน รวมถึงปัญหา และอุปสรรคในการดำเนินการตามตัวชี้วัด	กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด/ ตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบก.) ดีเด่น



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๓.๒ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล เพื่อให้ประชาชนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ตามนโยบายของรัฐบาล ได้มีการรับทราบโครงการ สำคัญๆ ต่างอย่างถูกต้อง ทัวถึงและเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน รวมถึงเป็นการอำนวยความสะดวกในการ ปฏิบัติงาน	- การรับรู้ ความเข้าใจของ ประชาชนเกี่ยวกับ การดำเนินนโยบาย รัฐบาลและ ช่องทางการติดต่อ ยังไม่ครอบคลุม	- การเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ นโยบายรัฐบาลผ่าน หลายช่องทาง เช่น Website Facebook การแถลงข่าว รายการถ่ายทอดสด และรายการวิทยุ เป็นต้น	- ประชาชนที่สอบถาม ในเรื่องนโยบายรัฐบาล ผ่านทางโทรศัพท์ การ Walk-In และ Facebook เป็นต้น	- มีการร้องเรียน/ ร้องทุกข์ของ ประชาชนในบาง โครงการของรัฐบาล	- มีการจัดทำคู่มือ การดำเนินงานตาม นโยบายรัฐบาล - เน้นการ ประชาสัมพันธ์ ช่องทางการติดต่อ ของนโยบายรัฐบาล หากประชาชน มีข้อสงสัย	กลุ่มงานนโยบาย และเศรษฐกิจ จังหวัด/ตาม โครงการต่าง ๆ ของ รัฐบาลที่ได้รับ มอบหมาย

ลายมือชื่อ.....

(นายปราโมทย์ บุญตันจิน)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด...

วันที่...๓... เดือน..พฤศจิกายน..พ.ศ. ..๒๕๖๔....



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

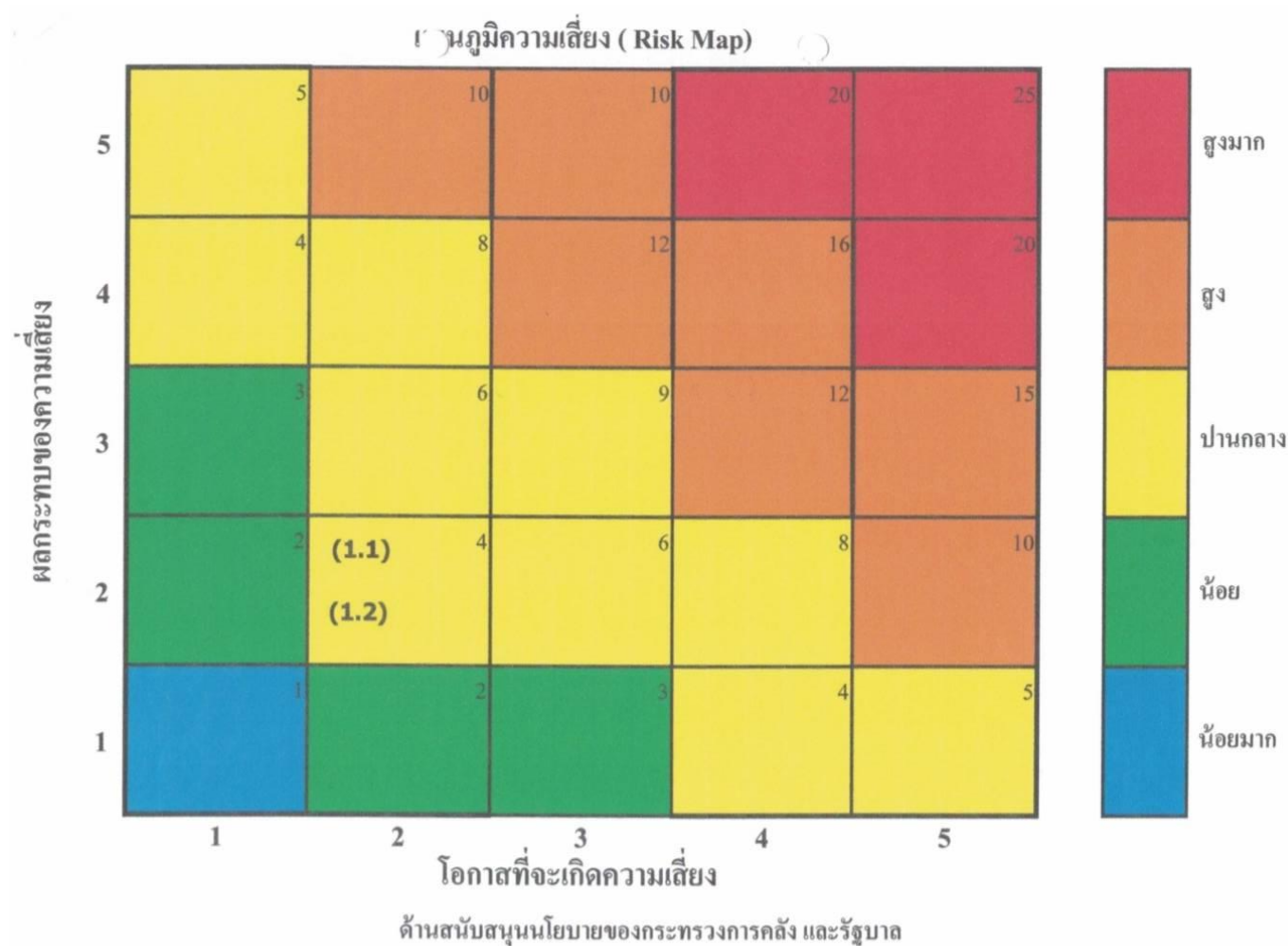
สรุปความเสี่ยงของกลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่

ประเด็นความเสี่ยง	ลำดับความ เสี่ยง	ผลการ วิเคราะห์	แหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยง		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง
			ภายใน	ภายนอก		
การจัดทำรายงานด้านเศรษฐกิจ การเงิน การคลัง เช่น รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ดัชนีชี้ภาวะเศรษฐกิจจังหวัดและรายงานประมาณการจังหวัด เป็นต้น	3	น้อยมาก	✓		ระดับ 2 คือ น้อย อาจจะมีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง	ด้านการดำเนินงาน (บุคลากร) ระดับ 1 คือ น้อยมาก สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบางครั้ง
ความสำเร็จของเกณฑ์การพิจารณาคุณสมบัติการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ปีต้น	4	ปานกลาง		✓	ระดับ 2 คือ น้อย อาจจะมีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง	ด้านการดำเนินงาน (กระบวนการ) ระดับ 2 คือ น้อย มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงาน
การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล	4	ปานกลาง		✓	ระดับ 2 คือ น้อย อาจจะมีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง	ความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้ ระดับ 2 คือ น้อย ข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็นเชิงลบที่มีน้อยสำคัญ แต่มีการรับรู้เพียงในหน่วยงาน



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565





การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

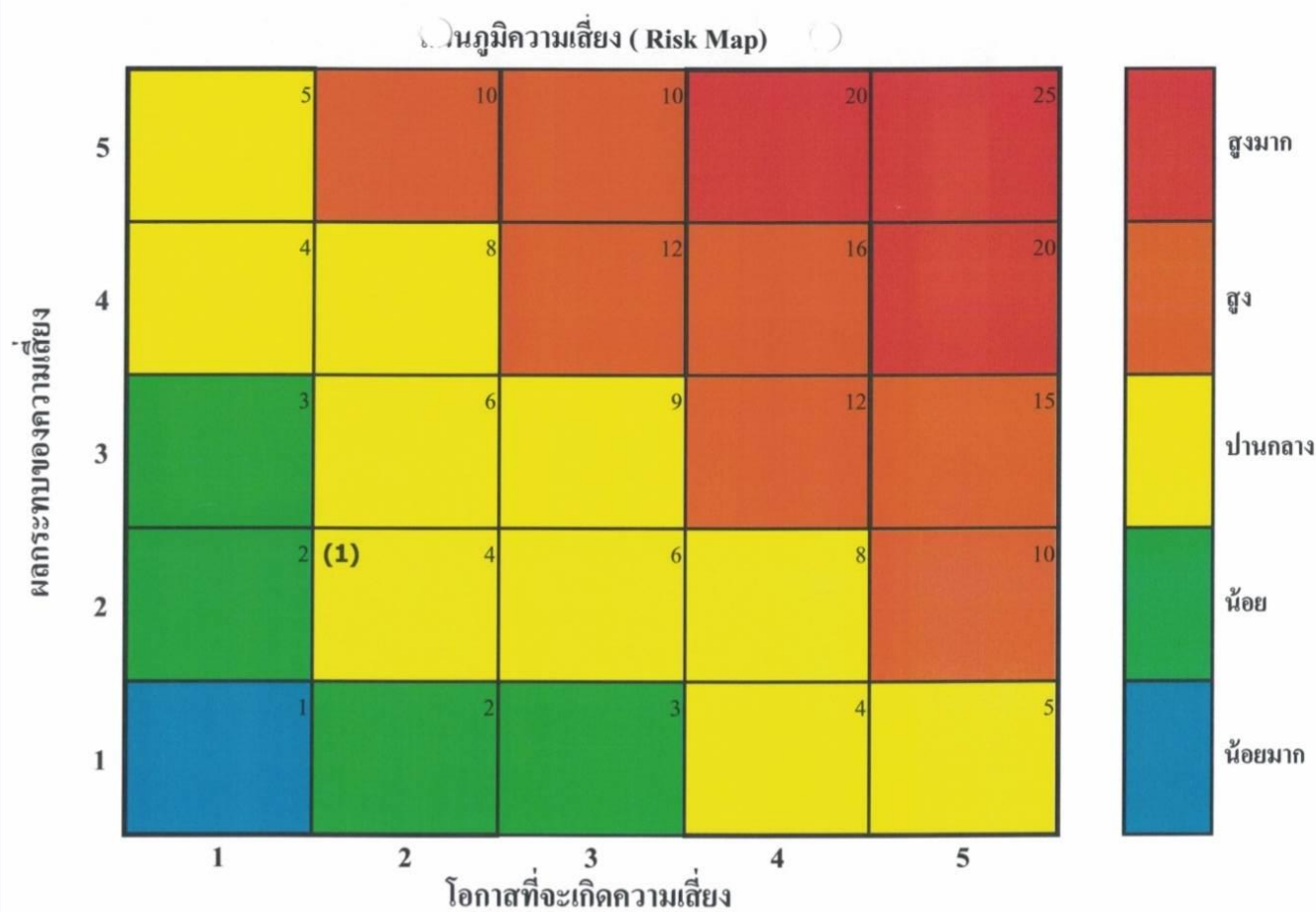
สรุปความเสี่ยงของฝ่ายบริหารทั่วไปสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	ลำดับความ เสี่ยง	ผลการ วิเคราะห์	แหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยง	
				ภายใน	ภายนอก
1	การเบิกจ่ายเงินของบัญชีชุดส่วนราชการอาจมีความล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด (ไตรมาสแรก ปีงบประมาณ 65)	3	ปานกลาง	✓	



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565





การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ (ส.ป.ก.เชียงใหม่) ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยพิจารณาประเด็นความเสี่ยง สำหรับเป็นกรอบในการวิเคราะห์และจัดทำแผนป้องกัน ๓ ด้าน คือ

- (๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
- (๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

และได้ดำเนินการตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- ★ การระบุความเสี่ยง
- ★ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ★ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)
- ★ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ★ แผนบริหารความเสี่ยง
- ★ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ★ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง
- ★ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ★ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง



ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ชื่อกระบวนการ/งาน การออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย
ผู้อำนวยการกลุ่มยุทธศาสตร์และการปฏิรูปที่ดิน
ผู้อำนวยการกลุ่มงานช่างและแผนที่

๒

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง(มีประวัติอยู่แล้ว)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง
๑.	ความไม่ถูกต้องด้านการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน		✓

ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	ความไม่ถูกต้องด้านการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน		✓		

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยงแยกตามสีไฟจราจร

สีเขียว

ความเสี่ยงต่ำ

สีเหลือง

ความเสี่ยงปานกลาง

สีแดง

ความเสี่ยงสูง

สีแดงเข้ม

ความเสี่ยงสูงมาก



ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
 ชื่อกระบวนการ/งาน การออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน
 ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
 ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย
 ผู้อำนวยการกลุ่มยุทธศาสตร์และการปฏิรูปที่ดิน
 ผู้อำนวยการกลุ่มงานช่างและแผนที่

๓

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (RISK Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง (๓) (๒) (๑)	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ (๓) (๒) (๑)	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นXรุนแรง)
๑.	ความไม่ถูกต้องด้านการออก หนังสืออนุญาตให้เข้าทำ ประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	๓	๒	๖

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑.	ความไม่ถูกต้องด้านการออก หนังสืออนุญาตให้เข้าทำ ประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	ดี		ปานกลาง	



ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหาร
จัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง
ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มการเงินบัญชีและจัดเก็บผลประโยชน์
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

๖

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง(มีประวัติอยู่แล้ว)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง
๑.	การดำเนินการนำเข้าข้อมูลในส่วนระบบขอจ่าย และระบบบัญชีแยกประเภท ระบบสินทรัพย์ ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ โดยกำหนด/มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token key		✓
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง		✓



**ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหาร
จัดการทรัพยากรภาครัฐ**

ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง
ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มการเงินบัญชีและจัดเก็บผลประโยชน์
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

๗

ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง (แยกตามรหัสไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง มาก
๑.	การดำเนินการนำเข้าสู่ข้อมูลในส่วนระบบของง่าย และระบบบัญชีแยกประเภท ระบบสินทรัพย์ ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ โดยกำหนด/มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token key		✓		
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง		✓		

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยงแยกตามสีไฟจราจร

สีเขียว

ความเสี่ยงต่ำ

สีเหลือง

ความเสี่ยงปานกลาง

สีส้ม

ความเสี่ยง

สีแดง

ความเสี่ยงสูงมาก



ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหาร
จัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง
ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มการเงินบัญชีและจัดเก็บผลประโยชน์
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

๔

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑.	การดำเนินการนำเข้าสู่ข้อมูลในส่วน ระบบขอจ่าย และระบบบัญชีแยก ประเภท ระบบสินทรัพย์ ของ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัด เชียงใหม่ โดยกำหนด/มอบหมาย บุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token key	ดี	ต่ำ		
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างกับผู้รับจ้าง	พอใช้		ปานกลาง	



ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหาร
จัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง
ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มการเงินบัญชีและจัดเก็บผลประโยชน์
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

๘

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (RISK Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง (๓) (๒) (๑)	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ (๓) (๒) (๑)	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นXรุนแรง)
๑.	การดำเนินการนำเข้าสู่ข้อมูลในส่วน ระบบขอจ่าย และระบบบัญชีแยก ประเภท ระบบสินทรัพย์ ของ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัด เชียงใหม่ โดยกำหนด/มอบหมาย บุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token key	๒	๒	๔
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างกับผู้รับจ้าง	๒	๓	๖



แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑๐

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พหุกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	ความไม่ถูกต้องด้านการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	ผู้มีอำนาจในการอนุญาตการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ จะต้องพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดให้ถี่ถ้วน หากปรากฏข้อสงสัยเพิ่มเติม ให้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพิ่มเติม
๒	การไม่ปฏิบัติตามกระบวนการที่กำหนดไว้เพื่ออำนวยความสะดวกหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใกล้ชิดหรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับเจ้าหน้าที่	ผู้มีอำนาจในการอนุมัติ อนุญาต จะต้องพิจารณา สอบถามรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ หากพบว่าไม่เป็นไปตามขั้นตอนให้ชี้แจง หรือให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ พร้อมทั้งกำชับให้ถือปฏิบัติตามขั้นตอนและกระบวนการที่กำหนดโดยเคร่งครัด
๓	การดำเนินการนำเข้าข้อมูลในส่วนระบบขอจ่าย และระบบบัญชีแยกประเภท ระบบสินทรัพย์ ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ โดยกำหนด/มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token key	๓.๑ กำหนดการมอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token Key อย่างชัดเจน ๓.๒ มีการพิมพ์รายงานสรุปการเบิกจ่ายเงินประจำวัน ให้ผู้มีอำนาจลงนามเพื่อทราบทุกวัน
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง	แจ้งเวียนบุคลากรในสำนักงานให้ถือปฏิบัติตามมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง และแนวทางการตรวจสอบบุคลากรภายในสำนักงาน