



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

จังหวัดเชียงใหม่



จัดทำโดย

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตจังหวัดเชียงใหม่

(กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักงานจังหวัดเชียงใหม่)





การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้พิจารณาประเด็นความเสี่ยง 3 ด้าน คือ

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





การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565



•ระบบการบริหารความเสี่ยง

ระบบการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring)
ส่วนราชการในจังหวัดเชียงใหม่ ที่ได้จัดทำแผนจัดการความเสี่ยงได้กำหนดระบบในการติดตามและประเมินผลเรื่องความเสี่ยง โดยมอบหมายผู้รับผิดชอบหลักในการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง กำหนดให้เจ้าของความเสี่ยงเป็นผู้ติดตามและรวบรวมข้อมูลเพื่อรายงานความคืบหน้าของแผนบริหารความเสี่ยงต่อผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ กรณีเกิดสถานการณ์ความเสี่ยงขึ้น ให้รายงานทันที และกรณีมาตรการที่มีอยู่ ไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ ให้ผู้เกี่ยวข้องร่วมกันพิจารณาเสนอมาตรการอื่นที่มีประสิทธิภาพสามารถแก้ไขหรือควบคุมความเสี่ยงได้ทันสถานการณ์





การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้พิจารณาดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงตามประเด็นความเสี่ยงที่ส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์ และจัดทำแผนจัดการความเสี่ยง โดยส่วนราชการในจังหวัดเชียงใหม่ที่ได้ดำเนินการตามกรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริต

สามารถ “คลิกชื่อส่วนราชการ เพื่อเข้าดูรายละเอียด”

การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ด้านการคลัง

[สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่](#)

การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ด้านการปฏิรูปที่ดิน

[สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่](#)



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่



ที่ ชม ๐๐๐๓/๕๓๖

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่
ถนนโชตนา ชม ๕๐๓๐๐

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายในของจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยกระทรวงการคลังได้แจ้งกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อผู้ว่าราชการจังหวัด

บัดนี้ สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ได้ดำเนินการตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว เรียบร้อยแล้ว ขอส่งรายงานผลการควบคุมภายในฯ ตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางปัทมจิต สิงห์สุทธิจันทร์)
คลังจังหวัดเชียงใหม่

กลุ่มงานวิชาการ

โทร ๐ ๕๓๑๑ ๒๘๘๒ ต่อ ๓๑๐

โทรสาร ๐ ๕๓๑๑ ๒๘๘๒ ต่อ ๓๐๕

จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ cmi@cgd.go.th

5/11/2564



การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ
ดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่

ลายมือชื่อ

(นางปลื้มจิต สิงห์สุทธิจันทร์)

ตำแหน่ง.....คลังจังหวัดเชียงใหม่.....

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง
ดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.....

๒.๒.....



การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แบบ ปค. ๔

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้ดูแล ๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม	สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - มีการกำหนดนโยบายตามหลักธรรมาภิบาล - การบริหารจัดการที่สามารถตรวจสอบได้ มีการสอบทานการบริหารของฝ่ายบริหาร - มีการประเมินและติดตามกำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี - มีโครงสร้าง สายบังคับบัญชา การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงานของรัฐและเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง - มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน เผยแพร่หลักเกณฑ์หรือข้อกำหนดให้ทราบทั่วกัน มีการพัฒนาบุคลากรโดยการฝึกอบรมและสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานให้เกิดการเรียนรู้ในงานต่างๆ - มีการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนและถ่ายทอดตัวชี้วัดทั้งในระดับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีการกำหนดกิจกรรมวัตถุประสงค์ในระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน โดยสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมและกระบวนการทั้งกระบวนการหลัก และกระบวนการสนับสนุน โดยพิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายในหน่วยงาน ทั้งนี้ ได้นำผลประเมินการควบคุมที่กำหนดไว้ในปีที่ผ่านมา ดำเนินการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และร่วมกันกำหนด ปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมให้ครอบคลุมทั้งปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายใน รวมทั้งมีการกำหนดแนวทางแก้ไขตามความสำคัญเร่งด่วน



การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมตามภารกิจของหน่วยงานอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการงาน มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม พร้อมทั้งได้ร่วมกันปรับปรุงเปลี่ยนแปลงกิจกรรมควบคุมในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่น้อยที่สุด โดยผู้บริหารได้กำหนดให้กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และให้หัวหน้างาน/ฝ่ายเป็นผู้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมถึงกำหนดให้หัวหน้ากลุ่มงาน/ฝ่ายมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ข้อมูลสารสนเทศ มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้อย่างทั่วถึงองค์กร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การคลัง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารของทางราชการไว้อย่างครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ผ่านช่องทางการสื่อสารที่มีความหลากหลายช่องทาง ตลอดจนมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ให้มีความสำคัญต่อการรับฟังความคิดเห็นของผู้รับบริการจากผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หลากหลายช่องทาง ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน



การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑. ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังเกตแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยสำนักงาน คลังจังหวัดเชียงใหม่ได้กำหนดให้มีการประชุม ประจำเดือน เพื่อให้มีการติดตามการปฏิบัติผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผล ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขโดย ทันที กำหนดให้หัวหน้ากลุ่มงาน/ฝ่าย ติดตามผลการ ปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง กรณีพบ ข้อบกพร่อง ให้มีการปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงกิจกรรมเพื่อ ลดความเสี่ยง มีการกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาชั้นต้นต้อง รายงานต่อผู้บริหารระดับสูงทันที กรณีที่สงสัยว่าการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กรอย่างมี นัยสำคัญ

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะส่งผลทำให้การดำเนินงานในการกิจต่างๆ ของหน่วยงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และ เป็นไปตามอำนาจและหน้าที่

ลายมือชื่อ

(นางปลื้มจิต สิงห์สุทธิจันทร์)

ตำแหน่งคลังจังหวัดเชียงใหม่.....

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔.



การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แบบ ปค. ๕

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กลุ่มงานวิชาการ						
งานด้านการให้คำปรึกษาแนะนำตอบข้อหารือกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุ เพื่อให้ผู้รับคำปรึกษาได้รับบริการในการให้คำปรึกษาที่ถูกต้อง รวดเร็ว และสามารถนำไปปฏิบัติได้	- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ทำให้ไม่สามารถตอบข้อหารือแทนกันได้ อย่างชัดเจน	- การสร้างวิทยากรตัวคูณ วิทยากรผู้ช่วย เพื่อให้เกิดการเรียนรู้ และเกิดทักษะจากการปฏิบัติจริง	- ได้ผลดี และเพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ในระดับหนึ่ง	- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ทำให้ไม่สามารถตอบข้อหารือแทนกันได้ อย่างชัดเจน	- การสร้างวิทยากรตัวคูณ วิทยากรผู้ช่วย เพื่อให้เกิดการเรียนรู้ และเกิดทักษะจากการปฏิบัติจริง	กลุ่มงานวิชาการ ๓๐ ก.ย. ๖๕

-๒-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กลุ่มงานระบบการคลัง						
งานด้านการให้คำปรึกษา แนะนำวิธีปฏิบัติงานในระบบ GFMS และกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับระบบ FMIS นตอนกระบวนการต่าง ๆ ในระบบ New GFMS hai	ส่วนราชการบันทึก รหัสงบประมาณ รหัสแหล่งของเงิน รหัสบัญชีแยกประเภท วันที่ผ่านรายการ และบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย ไม่ถูกต้อง เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดเคลื่อนรายการทางบัญชี	เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ ให้คำปรึกษาแนะนำวิธีการปฏิบัติงาน และ ตรวจสอบรายการขอเบิกเงินก่อนจะอนุมัติ รายการอย่างละเอียดทุกครั้ง	กิจกรรมควบคุม มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเนื่องจากปริมาณส่วนราชการของจังหวัดเชียงใหม่มีจำนวนมาก ทำให้การตรวจสอบไม่ทั่วถึง	เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการมีการปรับเปลี่ยน และขาดความรู้ความเข้าใจ การปฏิบัติงานในระบบ GFMS และจะมีการปรับเปลี่ยนขั้นตอนวิธีการกระบวนการปฏิบัติงานในระบบ GFMS เป็น New GFMS Thai ซึ่งอยู่ระหว่างการอบรมเตรียมความพร้อมให้กับบุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัด และเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการไปพร้อมกัน	- จัดทำคู่มือขั้นตอนต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai และที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและกำกับดูแล รวมทั้งให้คำปรึกษา แนะนำวิธีปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai ได้อย่างถูกต้อง - จัดประชุมชี้แจงเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กลุ่มงานระบบการคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕



การดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

-๓-						
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด						
๑. ความสำเร็จของเกณฑ์การพิจารณาคณะ บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น เพื่อให้การดำเนินการตามตัวชี้วัดของเกณฑ์การ พิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น มีความสำเร็จ เป็นไปตามเป้าหมาย	- ความรู้ ความ เข้าใจของ หน่วยงานที่ รับผิดชอบตัวชี้วัด ถึงกระบวนการ ขั้นตอนและ เอกสารประกอบ ตัวชี้วัดไม่ชัดเจน	- ชี้แจง และติดตาม ผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัดของ เกณฑ์การพิจารณา ในการประชุมคณะ ผู้บริหารการคลัง ประจำจังหวัดแต่ละ ครั้ง	- ผลความสำเร็จตาม ตัวชี้วัดของเกณฑ์การ พิจารณา	- ผู้รับผิดชอบใน การดำเนินการตาม ตัวชี้วัดของเกณฑ์ การพิจารณา มีการ โยกย้าย ส่งผลให้ การดำเนินงานขาด ความต่อเนื่อง	- มีการจัดทำ กระบวนการทำงาน ขั้นตอนและเอกสาร ที่ต้องใช้ประกอบการ ดำเนินการตาม ตัวชี้วัดของเกณฑ์ การพิจารณา - มีการประชุม คณะทำงานของ ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด เพื่อติดตามผลการ ดำเนินงาน รวมถึง ปัญหา และอุปสรรค ในการดำเนินการ ตามตัวชี้วัด	กลุ่มงานนโยบายและ เศรษฐกิจจังหวัด/ ตาม เกณฑ์การพิจารณาคณะ ผู้บริหารการคลัง ประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

-๔-						
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๒. การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล เพื่อให้ประชาชนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับดำเนินงาน นโยบายของรัฐบาล ได้มีการรับทราบโครงการ สำคัญ ต่างอย่างถูกต้อง ทั้งถึงและไปในทิศทาง เดียวกัน รวมถึงเป็นการอำนวยความสะดวกในการ ปฏิบัติงาน	- การรับรู้ ความเข้าใจของ ประชาชนเกี่ยวกับ การดำเนินนโยบาย รัฐบาลและ ช่องทางติดต่อ 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 ช่องทางติดต่อ ของนโยบายรัฐบาล หากประชาชน มีข้อสงสัย	กลุ่มงานนโยบายและ เศรษฐกิจจังหวัด/ตาม โครงการต่าง ๆ ของ รัฐบาลที่ได้รับ มอบหมาย ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ.....
(นางปัสสิมจิต สิงห์สุทธีจันทร์)
ตำแหน่ง.....คลังจังหวัดเชียงใหม่.....
วันที่.....๒๕๖๕ เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๕.....



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑

ปัจจุบันปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในประเทศไทยถือเป็นปัญหาเรื้อรังที่นับวันยิ่งจะทวีความรุนแรง และสลับซับซ้อนมากยิ่งขึ้นและส่งผลกระทบในวงกว้าง โดยเฉพาะอย่างยิ่งต่อความมั่นคงของชาติ เป็นปัญหา ลำดับต้น ๆ ที่ขัดขวางการพัฒนาประเทศทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและการเมือง เนื่องจากเกิดขึ้นทุกภาคส่วน ในสังคมไทย ไม่ว่าจะเป็นภาคการเมือง ภาคราชการ การจัดการอันดับดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (Corruption Perception Index – CPI) ซึ่งเป็น เครื่องมือที่ใช้ประเมินการทุจริตคอร์รัปชันทั่วโลกที่จัดโดยองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International – TI) พบว่า ผลคะแนนของประเทศไทยระหว่างปี ๒๕๕๕ - ๒๕๕๘ อยู่ที่ ๓๕ - ๓๘ คะแนน จาก คะแนนเต็ม ๑๐๐ โดยในปี ๒๕๕๘ อยู่อันดับที่ ๗๖ จาก ๑๖๘ ประเทศทั่วโลก และเป็นอันดับที่ ๓ ในประเทศอาเซียนรองจากประเทศสิงคโปร์และประเทศมาเลเซีย และล่าสุดพบว่าผลคะแนนของประเทศไทยปี ๒๕๕๙ ลดลง ๓ คะแนน จากปี ๒๕๕๘ ได้ลำดับที่ ๑๐๑ จาก ๑๖๘ ประเทศ ซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นว่าประเทศไทยเป็นประเทศที่มีปัญหาการคอร์รัปชันอยู่ในระดับสูง

แม้ว่าคณะกรรมการป้องกันปราบปรามการทุจริตแห่งชาติได้จัดทำยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตมาแล้ว ๓ ฉบับ แต่ปัญหาการทุจริตในประเทศไทยไม่ได้มีแนวโน้มที่จะลดน้อยถอยลง สาเหตุที่ทำให้การทุจริตเป็นปัญหาที่สำคัญของสังคมไทยประกอบด้วย ปัจจัยทางด้านพื้นฐาน โครงสร้างสังคม ซึ่งเป็นสังคมที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานความสัมพันธ์แนวดิ่ง (Vertical Relation) หรืออีกนัยหนึ่งคือ พื้นฐานของสังคมอุปถัมภ์ที่ทำให้สังคมไทยยึดติดกับการช่วยเหลือเกื้อกูลกัน โดยเฉพาะในหมู่ญาติพี่น้องและ พวกพ้อง ยึดติดกับกระแสนิยม วัตถุนิยม ติดความสบาย ยกย่องคนที่มีเงินและมีอำนาจ คนไทยบางส่วน มองว่าการทุจริตคอร์รัปชันเป็นเรื่องปกติที่ยอมรับได้ ซึ่งนับได้ว่าเป็นปัญหาที่ฝังรากลึกในสังคมไทยมาตั้งแต่อดีต หรือกล่าวได้ว่าเป็นส่วนหนึ่งของค่านิยมและวัฒนธรรมไทยไปแล้ว ผวนวกกับปัจจัยทางด้านการทำงานที่ไม่ได้บูรณาการความร่วมมือของทุกภาคส่วนไว้ด้วยกัน จึงส่งผลให้การทำงานของกลไกหรือความพยายามที่ได้กล่าวมาข้างต้นไม่สามารถทำได้อย่างเต็มศักยภาพ ขาดความเข้มแข็ง



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน มุ่งสู่การเป็นประเทศที่มีมาตรฐานทางคุณธรรมจริยธรรม เป็นสังคมมิติใหม่ ที่ประชาชนไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตทุกรูปแบบ โดยได้รับความร่วมมือจากฝ่ายการเมือง หน่วยงานของรัฐ ตลอดจนประชาชน ในการพิทักษ์รักษาผลประโยชน์ของชาติและประชาชนเพื่อให้ประเทศไทยมีศักดิ์ศรีและ เกียรติภูมิในด้านความโปร่งใส ทัดเทียมนานาชาติโดยกำหนดวิสัยทัศน์ "ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต" มีเป้าหมายหลักเพื่อให้ประเทศไทยได้รับการประเมินดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) โดยได้กำหนดยุทธศาสตร์การดำเนินงานหลักออกเป็น ๖ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยกระดับเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริต

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบาย

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ปฏิรูปกลไกและกระบวนการปราบปรามการทุจริต

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI)

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการขับเคลื่อนด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตบังเกิดผลเป็นรูปธรรมในทางปฏิบัติ เป็นไปตามเจตนารมณ์ของยุทธศาสตร์ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ จึงได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส สร้างค่านิยม วัฒนธรรมสุจริตให้เกิดในสังคมอย่างยั่งยืน จึงได้กำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต อันจะนำไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างแท้จริง



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๕

ด้านความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
กระบวนการกระบวนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การจัดซื้อจัดจ้างของ
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การกำหนด/มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMIS Token key ในการนำเข้าสู่ข้อมูลในส่วนระบบขอจ่าย และระบบบัญชีแยกประเภทระบบสินทรัพย์ ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่	๑. กำหนดการมอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMIS Token key อย่างชัดเจน ๒. มีการพิมพ์สรุปรายงานเบิก/จ่ายเงินประจำวันให้ผู้มีอำนาจลงนามเพื่อทราบทุกวัน
๒.	ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง	๑. แจ้งเวียนบุคลากรในส่วนราชการถือปฏิบัติตามมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างและแนวทางการตรวจสอบบุคลากรภายในส่วนราชการ ๒. หมั่นเวียนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น กรรมการตรวจรับพัสดุและกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๔

ด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
กระบวนการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ขั้นตอน ในการออกหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดิน โดยเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใกล้ชิด หรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับเจ้าหน้าที่	๑. แจ้งเวียนคู่มือการปฏิบัติงานตาม ขั้นตอนกระบวนการให้แก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งกำชับให้ปฏิบัติตามคู่มือ อย่างเคร่งครัด และจัดให้มีการติดตาม ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดให้มีมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียน การทุจริต ๓. จัดให้มีมาตรการป้องกันการรับสินบน ๔. ชี้แจง อบรม ให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๕

ด้านความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
กระบวนการกระบวนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การจัดซื้อจัดจ้างของ
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การกำหนด/มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMIS Token key ในการนำเข้าสู่ข้อมูลในส่วนระบบขอจ่าย และระบบบัญชีแยกประเภทระบบสินทรัพย์ ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเชียงใหม่	๑. กำหนดการมอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน GFMIS Token key อย่างชัดเจน ๒. มีการพิมพ์สรุปรายงานเบิก/จ่ายเงินประจำวันให้ผู้มีอำนาจลงนามเพื่อทราบทุกวัน
๒.	ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง	๑. แจ้งเวียนบุคลากรในส่วนราชการถือปฏิบัติตามมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างและแนวทางการตรวจสอบบุคลากรภายในส่วนราชการ ๒. หมุนเวียนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น กรรมการตรวจรับพัสดุและกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน