

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอนตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน..... กรมธนารักษ์.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่..... ๒..... การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่.....

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ..... การใช้อำนาจหน้าที่ในการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่.....

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
	ขั้นตอนการขอเบิกเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก	
	๑. สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ทำหนังสือถึงกองบริหารเงินตราเพื่อขอยืมเหรียญจากกองบริหารเงินตรานำไปจำหน่าย	ไม่มีความเสี่ยง
	๒. กองบริหารเงินตราจัดส่ง/แจ้งให้สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ติดต่อขอรับเหรียญตามจำนวนที่ได้รับอนุมัติและบันทึกข้อมูลรับเหรียญในระบบ โดยบันทึกข้อมูลว่า “เป็นการยืมเหรียญ”	ไม่มีความเสี่ยง
	ขั้นตอนการจำหน่ายเหรียญและนำส่งเงิน	
	๓. สำนักงานธนารักษ์พื้นที่จำหน่ายเหรียญให้แก่ประชาชนรับชำระค่าเหรียญเป็นเงินสดหรือรับโอนผ่านบัญชีธนาคารของเจ้าหน้าที่การเงินที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเรื่องการจำหน่ายเหรียญ	- เจ้าหน้าที่รับเงินสด/รับโอนเงินเข้าบัญชีส่วนตัว ไม่นำเงินส่งให้กองบริหารเงินตราทั้งหมด
	๔. สำนักงานธนารักษ์พื้นที่รวบรวมเงินที่จำหน่ายเหรียญได้ และนำส่งให้กับกองบริหารเงินตรา ณ สิ้นวันทำการ พร้อมทั้งแนบเลขที่ใบนำฝาก (pay-in slip) เวล่านำฝากเงิน และชนิดของเหรียญที่จำหน่ายได้ ลงในระบบ ซึ่งหากไม่สามารถนำส่งได้ทันในวันเดียวกันจะต้องนำส่งในวันถัดไปทันที	- เจ้าหน้าที่ไม่นำเงินส่งภายในวันทำการ นำเงินไว้ใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่รายงานเท็จ/ปกปิดยอดการจำหน่ายจริง ไม่ลงระบบ - เจ้าหน้าที่ไม่ออกใบเสร็จรับเงิน/ปลอมเอกสารใบนำฝากเงิน (pay-in slip)
	๕. กองบริหารเงินตราตรวจสอบรายการนำส่งเงินกับรายการจำหน่ายเหรียญที่สำนักงานธนารักษ์พื้นที่รายงานมาในระบบ มาตัดยอดบัญชีการยืมเหรียญของแต่ละจังหวัด	- สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ไม่มีการตรวจสอบยอดการจำหน่ายเหรียญคงเหลือและจำนวนเงินที่จำหน่ายได้รายวัน - สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บันทึกรายจำหน่ายเหรียญเพื่อออกใบเสร็จรับเงินให้ประชาชน แต่ไม่บันทึกรายการนำส่งเงินให้กองบริหารเงินตรา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้บางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (น้อยกว่าร้อยละ ๑)

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน หรือสังคมออนไลน์ลงข่าว และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยงานตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	- มีการส่งหนังสือร้องเรียนให้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริง
๑	- ปราบกฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน/เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล - มีการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

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

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑.	ขั้นตอนการขอเบิกเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ทำหนังสือถึงกองบริหารเงินตรา พร้อมบันทึกข้อมูลลงในระบบบริการจำหน่ายเหรียญ และผลิตภัณฑ์เหรียญ (e-commerce) (สำหรับเจ้าหน้าที่) เพื่อขอยืมเหรียญจากกองบริหารเงินตรานำไปจำหน่าย	ไม่มีความเสี่ยง	๑	๑	๑	ต่ำ
๒.	กองบริหารเงินตราจัดส่ง/แจ้งให้สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ติดต่อขอรับเหรียญ ตามจำนวนที่ได้รับอนุมัติและบันทึกข้อมูลรับเหรียญในระบบ โดยบันทึกข้อมูลว่า “เป็นการยืมเหรียญ”	ไม่มีความเสี่ยง	๑	๑	๑	ต่ำ
๓.	ขั้นตอนการจำหน่ายเหรียญและนำส่งเงินของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ สำนักงานธนารักษ์พื้นที่จำหน่ายเหรียญให้แก่ประชาชนรับชำระค่าเหรียญเป็นเงินสดหรือรับโอนผ่านบัญชีธนาคารของเจ้าหน้าที่การเงินที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเรื่องการจำหน่ายเหรียญ	- เจ้าหน้าที่รับเงินสด/รับโอนเงินเข้าบัญชีส่วนตัว ไม่นำเงินส่งให้กองบริหารเงินตราทั้งหมด	๔	๓	๑๒	สูง
๔.	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่รวบรวมเงินที่จำหน่ายเหรียญได้และนำส่งให้กับกองบริหารเงินตรา ณ สิ้นวันทำการ พร้อมทั้งแนบเลขที่ใบนำฝาก (pay-in slip) เวลานำฝากเงิน และชนิดของเหรียญที่จำหน่ายได้ ลงในระบบ ซึ่งหากไม่สามารถนำส่งได้ทันในวันเดียวกันจะต้องนำส่งในวันถัดไปทันที	- เจ้าหน้าที่ไม่นำเงินส่งภายในวันทำการ นำเงินไว้ใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่รายงานเท็จ/ปกปิดยอดการจำหน่ายจริง ไม่ลงระบบ - เจ้าหน้าที่ไม่ออกใบเสร็จ รับเงิน/ปลอมเอกสารใบนำฝากเงิน (pay-in slip)	๔	๓	๑๒	สูง
๕.	กองบริหารเงินตราตรวจสอบรายการนำส่งเงินกับรายการจำหน่ายเหรียญที่สำนักงานธนารักษ์พื้นที่รายงานมาในระบบ มาตัดยอดบัญชีการยืมเหรียญของแต่ละจังหวัด	- สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ไม่มีการตรวจสอบยอดการจำหน่ายเหรียญคงเหลือและจำนวนเงินที่จำหน่ายได้รายวัน - สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บันทึกรายจำหน่ายเหรียญเพื่อออกใบเสร็จรับเงินให้ประชาชน แต่ไม่บันทึกรายการนำส่งเงินให้กองบริหารเงินตรา	๔	๒	๘	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การใช้อำนาจหน้าที่ในการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	ขั้นตอนการขอเบิกเหรียญ กษาปณ์ที่ระลึก สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ ทำหนังสือถึงกองบริหาร เงินตราเพื่อขอยืมเหรียญ จากกองบริหารเงินตรา นำไปจำหน่าย	ไม่มีความเสี่ยง	ต่ำ	ตรวจสอบยอดลูกหนี้คงค้าง ก่อนพิจารณาการอนุมัติจ่ายยืม	กองบริหารเงินตราตรวจสอบยอด ลูกหนี้คงค้าง ประกอบกับสถิติการ จำหน่ายเหรียญ ก่อนพิจารณา อนุมัติให้ยืม	-	-	-
๒	กองบริหารเงินตราจัดส่ง/ แจ้งให้สำนักงานธนารักษ์ พื้นที่ติดต่อขอรับเหรียญ ตามจำนวนที่ได้รับอนุมัติ และบันทึกข้อมูลรับเหรียญ ในระบบ โดยบันทึกข้อมูลว่า “เป็นการยืมเหรียญ”	ไม่มีความเสี่ยง	ต่ำ	-	-	-	-	-
๓	ขั้นตอนการจำหน่ายเหรียญ และนำส่งเงินของสำนักงาน ธนารักษ์พื้นที่ สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ จำหน่ายเหรียญให้แก่ ประชาชนรับชำระค่าเหรียญ เป็นเงินสดหรือรับโอนผ่าน บัญชีธนาคารของเจ้าหน้าที่ การเงินที่ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบเรื่องการจำหน่าย เหรียญ	- เจ้าหน้าที่รับเงินสด/ รับโอนเงินเข้าบัญชีส่วนตัว ไม่นำเงินส่งให้กองบริหาร เงินตราทั้งหมด	สูง	- ธนารักษ์พื้นที่หรือผู้ได้รับ มอบหมาย คุมรายการเหรียญ (stock) พร้อมจัดทำรายงานการ เบิกเหรียญรายงานแก่ธนารักษ์ พื้นที่ให้ทราบ (รายวัน) - บันทึกข้อมูลการซื้อขายเหรียญลง ในระบบทันที (real-time) - บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินให้ กองบริหารเงินตราทุกครั้งที่มีการ จำหน่ายเหรียญ	- จำหน่ายเหรียญผ่านระบบบริการ จำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์ เหรียญ (e-commerce) ทำให้ สามารถตรวจสอบจำนวน stock เหรียญที่ถูกขายออกไปได้	เม.ย. - ก.ย. ๖๙	-	สำนักงาน ธนารักษ์พื้นที่/ กองบริหาร เงินตรา/ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ การใช้อำนาจหน้าที่ในการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่รวบรวมเงินที่จำหน่ายเหรียญได้ และนำส่งให้กับกองบริหารเงินตรา ณ สิ้นวันทำการ พร้อมทั้งแนบเลขที่ใบนำฝาก (pay-in slip) เวล่านำฝากเงิน และชนิดของเหรียญที่จำหน่ายได้ ลงในระบบ ซึ่งหากไม่สามารถนำส่งได้ทันในวันเดียวกันจะต้องนำส่งในวันถัดไปทันที	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่นำเงินส่งภายในวันทำการนำเงินไว้ใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่รายงานเท็จ/ปกปิดยอดการจำหน่ายจริง ไม่ลงระบบ - เจ้าหน้าที่ไม่ออกใบเสร็จรับเงิน/ปลอมเอกสารใบนำฝากเงิน (pay-in slip) 	สูง	<ul style="list-style-type: none"> Check & balance - จัดทำทะเบียนคุมเลขที่ Pay-in Slip ตรวจสอบความถูกต้องและรายงานธนารักษ์พื้นที่ทราบ (รายวัน) - ตรวจสอบยอดคงเหลือเหรียญรายงานการจำหน่ายเหรียญในระบบให้ธนารักษ์พื้นที่ทราบ (รายวัน) - มอบหมายเจ้าหน้าที่ ๒ - ๓ คน สับเปลี่ยนหมุนเวียนปฏิบัติหน้าที่เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและนำส่งเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบยอดการจำหน่ายและ stock เหรียญกษาปณ์ที่ระลึก - มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนกันนำส่งเงินไม่ให้เจ้าหน้าที่เพียงรายเดียวปฏิบัติงาน 	เม.ย. - ก.ย. ๖๙	-	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่/กองบริหารเงินตรา
๕	กองบริหารเงินตราตรวจสอบรายการนำส่งเงินกับรายการจำหน่ายเหรียญที่สำนักงานธนารักษ์พื้นที่รายงานมาในระบบ มาตัดยอดบัญชีการยืมเหรียญของแต่ละจังหวัด	<ul style="list-style-type: none"> - สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ไม่มีการตรวจสอบยอดการจำหน่ายเหรียญคงเหลือและจำนวนเงินที่จำหน่ายได้รายวัน - สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บันทึกรายจำหน่ายเหรียญเพื่อออกใบเสร็จรับเงินให้ประชาชน แต่ไม่บันทึกรายการนำส่งเงินให้กองบริหารเงินตรา 	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจนับ stock เหรียญทุกสิ้นเดือน และมีการใช้ระบบเข้ามาตรวจสอบยอดคงเหลือเหรียญ - ทุกสิ้นเดือนจัดทำรายงานสรุปยอดจำหน่าย และยอดคงเหลือประจำเดือน ส่งให้กองบริหารเงินตราตรวจสอบ 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบยอดการจำหน่ายและ stock เหรียญกษาปณ์ที่ระลึก เพื่อตรวจสอบเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก เพื่อนับยอดเหรียญที่จำหน่าย - จัดให้มีระบบ TRD Smart Property มาใช้เพื่อแสดงรายการจำนวนเหรียญคงเหลือและการนำส่งเหรียญ โดยดึงข้อมูลการจำหน่ายเหรียญจากระบบบริการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ (e-commerce) 	เม.ย. - ก.ย. ๖๙	-	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่/กองบริหารเงินตรา/ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ

ชื่อ - สกุล (ผู้จัดทำ)

(นางสาวปวีณา ภัทรรังษี)

นิติกรปฏิบัติการ