



การประเมินความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อน อ.มัญจาคีรี
จังหวัดขอนแก่น

สารบัญ

บทที่ ๑ : บทนำ	หน้าที่
๑.๑ หลักการแลงเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
บทที่ ๒ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต	
๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต	๒
๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Risk Assessment for Conflict of Interest)	๓
๒.๓ ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment Plan for Conflict of Interest)	๔
๒.๔ สรุปภาพรวมของผลวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต	๕
บทที่ ๓ : ผลการจัดการความเสี่ยง	
๓.๑ ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต	๖
๓.๒ ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต	๖
๓.๓ แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริต	๖
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๗

๑.๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล ความเสี่ยง(Risk) คือการวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงาน ประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจประมาณ กำหนดเวลาและข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ ความเสี่ยงจึงอาจ เกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนและความจำกัดของทรัพยากร การจัดการ ความเสี่ยงหรือ บริหารความเสี่ยง (Risk managment) คือ การจัดการความเสี่ยงทั้งในกระบวนการในการ ระบุวิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Riskassessment) ดูแลตรวจสอบและควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับ กิจกรรมหน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุดอันเนื่องมาจาก ภัยที่องค์กรต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่าอุบัติเหตุ (Accident) ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความ ขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนและผลประโยชน์ ส่วนรวมหรือ Conflict of Interests หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมืองหรือ ข้าราชการ พนักงานหน่วยงาน หรือผู้ ให้บริการมีผลประโยชน์ส่วนตัวมากจนมีผลต่อการตัดสินใจ หรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่บุคคลนั้น รับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมกล่าวคือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตัดสินใจหรือปฏิบัติ หน้าที่ในตำแหน่งของตน อันก่อให้เกิดประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้อง มากกว่าประโยชน์ส่วนรวมซึ่งการ กระทำดังกล่าวจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนาใน รูปแบบที่หลากหลาย จนกระทั่ง กลายเป็นธรรมเนียมปฏิบัติที่ไม่เห็นว่าเป็นความผิด ตัวอย่างการกระทำ ดังกล่าวมีให้เห็นได้มากในสังคม ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรมเนื่องจากการยึด ผลประโยชน์ส่วนตน เป็นหลักได้ผลเสียหายให้ เกิดขึ้นกับประเทศชาติก่อให้เกิดการกระทำผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณ เจ้าหน้าที่ของรัฐที่ต้องคำนึงถึง ประโยชน์สาธารณะ แต่ทำหน้าที่กลับตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่โดย คำนึงถึงประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้อง เป็นหลัก การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบใน การบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย จากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและ ผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือยังมีสถานการณ์หรือ สภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนละประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใดก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือ นำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อน อำเภอแม่จางาศรี จังหวัดขอนแก่น ได้ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอันอาจเกิดการทุจริต วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานจากโครงการ กิจกรรม หรือการดำเนินงาน จากการปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อนำมาวิเคราะห์หาสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยงอันเกิดจากในการ ดำเนินงาน

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบการบริการงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย

๒. เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือในการบริหารราชการให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อน

๓. เพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อน

บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงเพื่อประเมิน โอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ใน การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ(Impact) และระดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่ สามารถระบุเป็นตัวเลขได้หรือจำนวนเงินได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยมาก
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อย
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นปานกลาง
๔	มาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมาก
๕	มากที่สุด	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากที่สุด

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงาน
๒	น้อย	ไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อย
๓	ปานกลาง	บรรยากาศการปฏิบัติงานไม่เหมาะสม
๔	มาก	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
๕	มากที่สุด	ลงโทษทางวินัยอย่างร้ายแรง

ระดับความเสี่ยง(Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง(Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	1 – 3 คะแนน	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	4 – 9 คะแนน	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยงแต่ ควรมีมาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูง	10 – 16 คะแนน	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุม ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	17 – 25 คะแนน	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุม ความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงโดยการหยุด ยกเลิกเปลี่ยนแปลง กิจกรรม

ตารางระดับความเสี่ยง(Degree of Risk)

ความรุนแรง ของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๓
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood)				

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อม ได้ศึกษาถึงปัญหาด้านผลประโยชน์และแนวโน้มโอกาสในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ที่พบว่า มีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๑. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว เช่น การนำบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล ไปใช้ส่วนตัว หรือการ นำรถยนต์ราชการไปใช้ในกิจส่วนตัวและในหลายกรณีมีการเบิกค่าน้ำมันด้วย เป็นต้น ในบางครั้งคณะผู้บริหารและ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบางคน อาจมีการสั่งใช้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อม โดยไม่ได้ขออนุญาตจากผู้บังคับบัญชาและสั่งใช้ในเวลาราชการทำให้เกิดการทุจริตเชิงเวลา เบียดบังเวลาการปฏิบัติราชการและ บางครั้งอาจมีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ในกิจธุระส่วนตัวด้วย

๒. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ เนื่องจากหากพบขั้นตอนการกระทำที่ไม่โปร่งใส หรือการกระทำผิด หรือละเว้น หรือประมาท จะส่งผลเสียต่อองค์กรในภาพรวม รวมถึงขั้นตอนการบริหารงานในขั้นตอนภายในองค์กร และอาจรวมถึงการเอื้อประโยชน์ให้ซึ่งกันและกันของเจ้าหน้าที่ ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือหน่วยงาน ที่ติดต่อยุทธศาสตร์ ประกอบกับ จะมีระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างออกใหม่ หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ศึกษาค้นคว้าหรือเข้ารับการอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน อาจมีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ซึ่ง ส่งผลเสียหายแก่องค์กรอย่างร้ายแรงและส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กรด้วย

๓. การรับผลประโยชน์หรือการรับสินบนหรือรับของขวัญหรือของกำนัลจากร้านค้าที่มีมูลค่าสูงของเจ้าหน้าที่จัดหาพัสดุ เนื่องจากร้านค้าหรือผู้ประกอบการหวังผลประโยชน์ในการขายสินค้าในอนาคต เป็นการให้ของกำนัลที่อาจเอื้อประโยชน์ให้ซึ่งกันและกันของเจ้าหน้าที่กับเจ้าของร้านค้าหรือผู้ประกอบการ

๒.๓ ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment Plan for Conflict of Interest)

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑. ความโปร่งใสในการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว	ผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบางคน อาจมีการสั่งใช้บุคลากรของ อบต. โดยไม่มีการขออนุญาตจากผู้บังคับบัญชาในเวลาราชการทำให้เกิดการทุจริตเชิงเวลา เบียดบังเวลาการปฏิบัติราชการ	เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตเชิงเวลาเบียดบังเวลาการปฏิบัติราชการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของการใช้ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๕	๔	๒๐	๑
๒. การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือมีพัสดุที่ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดมาทดแทน	เพื่อการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)	๕	๓	๑๕	๒

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์	ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงสูงมาก = ๒๐ คะแนน)
การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ	ลำดับ ๒ (ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๕ คะแนน)

๒.๔ สรุปภาพรวมของผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อม และการจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถสรุปได้ดังนี้

ลำดับที่ ๑ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก (ระดับความเสี่ยงสูงมาก = ๒๐ คะแนน)

มีความสำคัญที่ควรต้องรีบแก้ไขโดยศึกษาปัญหาที่เกี่ยวข้องพบว่าเนื่องจากพนักงานจ้างส่วนใหญ่มี ภูมิำเนาในพื้นที่จึงไม่กล้าปฏิเสธ ผู้บริหารควรกำกับดูแลและพนักงาน อบต. และพนักงานจ้างถือปฏิบัติ ตามระเบียบ และธรรมเนียมปฏิบัติขิงทางราชการและสร้างเข้าใจแก่คณะผู้บริหารหรือสมาชิกสภา อบต. เพื่อ ประโยชน์สูงสุด ขององค์กรเป็นสำคัญ

ลำดับที่ ๒ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๕ คะแนน)

มีความสำคัญที่ควรต้องรีบแก้ไขโดยศึกษาปัญหาที่เกี่ยวข้องพบว่าบุคลากรหรือผู้ปฏิบัติขาด การศึกษา ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอโดยเฉพาะอย่างยิ่งพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง ละการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีผลบังคับใช้ในวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นมา รวมถึงขาดการ พัฒนา ทักษะที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานหรือในสายอาชีพผู้บริหารจึงควรการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและให้บริการประชาชน

บทที่ ๓

ผลการจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๓.๑ ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. บุคลากรเกิดความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระบบงานหรือการปฏิบัติงานโดยปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในระบบงานหรือการปฏิบัติงานให้ถูกต้องยิ่งขึ้น

๒. หน่วยงานที่พบปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้มีการปรับปรุงแก้ไขกำหนดมาตรการหรือแนวทางการปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นในหน่วยงานเป็นฐานข้อมูลและองค์ความรู้สำหรับการบริหารและการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหาการคอร์รัปชันและเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนมีประสิทธิภาพ และมุ่งปลอดจากการทุจริต

๓.๒ ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ปัญหายังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ทำให้บางกิจกรรมเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ภายใต้กิจกรรม

๒. การพบปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ยังใช้ระยะเวลาในการดำเนินการปรับปรุงที่ล่าช้า ทำให้ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ยังคงมีการปฏิบัติงานตามแบบวิธีเดิม

๓. หน่วยงานยังมองไม่เห็นปัญหาที่เกิดขึ้นที่จะส่งผลกระทบต่อบุคลากร หรือองค์กร จึงเกิดการเพิกเฉยหรือไม่ปฏิบัติตามแนวทางที่ถูกต้อง

๓.๓ แนวทางปรับปรุงแก้ไขปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. เร่งดำเนินการจัดอบรมหรือสัมมนา เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามระเบียบ การศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำการฝ่าฝืนหรือหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต

๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาใช้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน

๓. กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์ หรือแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้น ในการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ โดยอาจกำหนดให้เป็นข้อตกลงการปฏิบัติราชการระหว่างผู้บริหารท้องถิ่นกับหัวหน้าทุกกอง เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กรในด้านความโปร่งใสและปลอดจากการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีขึ้น	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	ความโปร่งใสการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	การขาดการควบคุมและตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	กฎหมาย, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง					✓	๑.จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ ๒.สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ต่อส่วนรวม ๓.มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ	จำนวนเรื่องร้องเรียนในการมีผลประโยชน์ทับซ้อน
๒	การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ	ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อ แบ่งจ้าง และแสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการปฏิบัติหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน ๒.ผู้บังคับบัญชาขาดการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	กฎหมาย, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง				✓		๑.ให้การจัดหาพัสดุของหน่วยงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๒.ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ทุกกองให้รับทราบเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ ๓.มีการตรวจสอบภายใน/การควบคุมภายใน ๔.มีการรายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์	จำนวนเรื่องร้องเรียนในการจัดหาพัสดุ