

แบบรายงานผลการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต สำนักการคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	Risk Score	กระบวนการงาน	ประเด็นความเสี่ยง (Fraud Risk)	ผลดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง
ทุกส่วนราชการในสังกัด สนค.		<ul style="list-style-type: none"> - มีหน้าที่เบิกค่าอาหารทำการนอกเวลาราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการของข้าราชการและลูกจ้างในสังกัด ถูกต้องตามระเบียบ - เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการของข้าราชการและลูกจ้างในสังกัดให้ถูกต้องและเหมาะสม 	<p>การเบิกค่าอาหารทำการนอกเวลาราชการอย่างไม่ถูกต้องและไม่เหมาะสม เช่น ขอเบิกแต่เจ้าหน้าที่อยู่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการไม่ครบตามเวลาที่กำหนด ลงชื่อปฏิบัติงานนอกเวลาราชการแต่ไม่อยู่ปฏิบัติงานจริง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้างาน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายในการควบคุมการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการตรวจสอบให้ชัดเจนในแต่ละวันทำการ มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนดที่รายและเป็นเจ้าหน้าที่รายใดก่อนให้ลงลายมือชื่อการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ รวมทั้งตรวจสอบและควบคุมมิให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการหากมีเจ้าหน้าที่เฝ้ารักษาความปลอดภัย - กำชับให้ทุกฝ่าย/งาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วนถูกต้อง เสนอขอเบิกต่อไป

หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	Risk Score	กระบวนการงาน	ประเด็นความเสี่ยง (Fraud Risk)	ผลดำเนินการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง
ทุกส่วนราชการในสังกัด สนค.		<ul style="list-style-type: none"> - การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - เพื่อสนับสนุน อำนวยความสะดวกในการติดต่อประสานงานราชการและปฏิบัติงานนอกสถานที่ราชการ 	เจ้าหน้าที่นำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้โดย ไม่ได้รับอนุญาต หรือนำไปใช้ในภารกิจ ส่วนตัว	<ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำเอกสารการลงเวลาการขอเบิกกุญแจรถราชการ และลงนามการเบิก-ส่งคืนกุญแจรถราชการ ทั้งผู้เบิกกุญแจและผู้อนุญาตในการเบิกกุญแจเป็นประจำทุกวัน ๒. มีใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคลทุกครั้ง ที่นำรถออกปฏิบัติงาน ๓. พนักงานขับรถยนต์ต้องบันทึกการใช้รถยนต์ เป็นประจำทุกวัน ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ออกเดินทางวันที่ เวลา ผู้ใช้รถ สถานที่ไป ระยะทางกี่กิโลกลับถึงสำนักงานเวลาพนักงาน ขับรถเป็นต้น ๔. พนักงานขับรถยนต์เมื่อบันทึกการใช้รถยนต์ เป็นประจำทุกวันแล้วจะต้องนำผลการบันทึก ทุกวัน มาจัดทำสรุปบันทึกรายงานการใช้รถยนต์ ของกองการเงิน เป็นรายเดือนต่อไป เพื่อเป็นการ ป้องกันการทุจริตหรือนำรถราชการไปใช้ส่วนตัว

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	Risk Score	กระบวนการงานฯ	ประเด็นความเสี่ยง (Fraud Risk)	ผลดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง
ทุกส่วนราชการในสังกัด ส.ค.		<p>- มีหน้าที่เบิกจ่ายเงินสวัสดิการต่าง ๆ เช่น ค่ารักษาพยาบาล ค่าเล่าเรียนบุตร ฯลฯ ยังขาดความรัดกุมในการจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ของข้าราชการและบุคลากร ถูกต้องและรัดกุมตามแนวทางปฏิบัติ ตามระเบียบ กรุงเทพมหานครว่าด้วยการเบิกรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงินและการตรวจเงิน พ.ศ. ๒๕๕๕</p>	<p>- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการประเภทต่าง ๆ ของส่วนราชการ คณะกรรมการรับ-ส่งเงินของส่วนราชการ อาจปฏิบัติยังไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด จึงต้องจัดให้มีการควบคุม เพื่อตรวจสอบและป้องกันการทุจริตให้รัดกุมเพียงพอด้วย</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบการเบิกจ่ายสวัสดิการประเภทค่ารักษาพยาบาลและค่าเล่าเรียนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางของกระทรวงการคลังรวมทั้งประกาศอัตราค่าเล่าเรียน/ค่าธรรมเนียมของสถานศึกษา</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบอัตราการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลผ่านเว็บไซต์ของกระทรวงการคลังประกอบตรวจสอบด้วย</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการประสานทางโทรศัพท์เพื่อหารือกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง หากมีข้อสงสัยที่ยังไม่ได้ข้อสรุป</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่หรือเจ้าของเรื่องประสานทางโทรศัพท์กับโรงพยาบาลหรือสถานศึกษาหากมีข้อสงสัยในค่าใช้จ่ายตามใบเสร็จ</p>

หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	Risk Score	กระบวนการงานฯ	ประเด็นความเสี่ยง (Fraud Risk)	ผลดำเนินการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนักงานเลขานุการ		เงินฝากนอกงบประมาณ ประเภทเงินค้ำประกัน ลูกจ้างประจำของ ส่วนราชการในสังกัด สำนักงานการคลัง	<p>๑. กรณีลูกจ้างประจำเกษียณ/ตาย/ลาออก ปรากฏว่าส่วนราชการต้นสังกัดไม่ได้ ตรวจสอบว่าลูกจ้างรายนั้น ๆ มีเงินค้ำประกัน หรือเป็นบุคคลค้ำประกันทำให้ ลูกจ้างที่ใช้ทรัพย์สินค้ำประกัน เกิดความล่าช้าในการถอนคืนเงินค้ำประกัน มายังสำนักงานเลขานุการ สำนักงานการคลัง</p> <p>๒. จากข้อเท็จจริงในข้อ ๑ นอกจากเกิด ความล่าช้าในการถอนคืนเงินค้ำประกันแล้ว ยังอาจส่งผลให้ลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุ/ ลาออก หรือทายาทของลูกจ้างประจำที่ เสียชีวิต เข้าใจว่าสามารถถอนคืนเงินค้ำประกันดังกล่าวกับทางธนาคารได้โดยตรง ซึ่งที่ถูกต้องต้องยื่นเรื่องกับส่วนราชการต้น สังกัด เพื่อให้ดำเนินการเสนอขอถอนคืนเงิน ค้ำประกันดังกล่าวมายังสำนักงานเลขานุการ สำนักงานการคลัง</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของส่วนราชการ ที่มีหน้าที่ในการตรวจสอบและเสนอเรื่อง การขอถอนคืนเงินค้ำประกันของ ลูกจ้างประจำของส่วนราชการตนเอง เข้าใจตลาดเคลื่อนว่ามีเฉพาะ</p>	<p>- มีหนังสือแจ้งส่วนราชการในสังกัดสำนักงานการคลังที่ฝาก เงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินค้ำประกันของ ลูกจ้างประจำไว้ที่สำนักงานเลขานุการ สำนักงานการคลัง ทราบและให้ตรวจสอบข้อมูลของลูกจ้างประจำ หากลูกจ้างรายใดเกษียณอายุราชการหรือลาออกหรือ เสียชีวิตและพ้นภาระผูกพันกับกรุงเทพมหานครให้ส่วน ราชการต้นสังกัดแจ้งลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุราชการ หรือลาออกหรือทายาทของลูกจ้างประจำที่เสียชีวิตยื่น เรื่องขอคืนเงินค้ำประกันและเร่งดำเนินการขอถอนคืน เงินค้ำประกันให้แก่ลูกจ้างประจำรายนั้น</p> <p>- มีหนังสือแจ้งธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขา ศาลาว่าการกรุงเทพมหานคร เพื่อให้ทราบว่า มี ลูกจ้างประจำรายใดของสำนักงานการคลังที่มีเงินฝากเป็น เงินค้ำประกันกับสำนักงานการคลังและขอความอนุเคราะห์ ตรวจสอบระบบของธนาคารให้ใส่วันไขการถอนคืนเงิน ไว้ว่าเป็นเงินค้ำประกันของหน่วยงาน</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายการคลังสำนักงานเลขานุการ สำนัก การคลัง มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบภาระหนี้สิน และควบคุมเงินฝากค้ำประกันของลูกจ้างประจำในสังกัด สำนักงานการคลังดำเนินการตรวจสอบว่าลูกจ้างประจำที่ เกษียณอายุราชการ/ลาออก/เสียชีวิต มีเงินค้ำประกัน กับสำนักงานการคลังหรือไม่หากลูกจ้างประจำรายใดไม่มีเงิน</p>

หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	Risk Score	กระบวนการงาน	ประเด็นความเสี่ยง (Fraud Risk)	ผลดำเนินการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง
			<p>ลูกจ้างประจำที่ค้ำประกัน ด้วยบุคคลเท่านั้น จึงไม่ได้แจ้งให้ ลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุราชการ/ ลาออก หรือทายาทลูกจ้างประจำที่ เสียชีวิตมายื่นเรื่องขอถอนคืนเงินค้ำ ประกันดังกล่าว</p> <p>๔. การบันทึกเงินรับฝากประเภทเงิน ค้ำประกันลูกจ้างประจำสังกัดสำนักการคลัง ปรากฏว่าเงินค้ำประกันดังกล่าวของ ลูกจ้างประจำบางรายธนาคารไม่ได้ บันทึกเงื่อนไขการถอนเงินฝากดังกล่าว ไว้ในระบบของธนาคาร ตามที่สำนัก- การคลังมีหนังสือแจ้งไว้แล้วว่า เป็นเงินค้ำประกันของหน่วยงาน ซึ่งจะดำเนินการถอนเงินดังกล่าวได้ เฉพาะหน่วยงานเท่านั้น</p>	<p>ค้ำประกันให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายการคลังดังกล่าวสอบทาน ความถูกต้องกับเจ้าหน้าที่ฝ่ายการคลังด้านบัญชี ซึ่งควบคุมสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าว เมื่อถูกต้องตรงกันให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายการคลังที่รับผิดชอบ ควบคุมเงินฝากค้ำประกันของลูกจ้างประจำประสานให้ เจ้าหน้าที่ด้านการเงินต้นสังกัดลูกจ้างประจำรายนั้น ๆ ดำเนินการเสนอเรื่องขอถอนคืนเงินค้ำประกันให้แก่ ลูกจ้างประจำรายนั้น/ทายาท โดยเร็ว</p>