

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงโอกาสจะเกิดการทุจริต
ประจำปี ๒๕๖๒

ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่าย
งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ กระบวนการเบิกจ่ายพัสดุ (การเบิกจ่ายอุปกรณ์/ท่อ)
หน่วยงาน การประปานครหลวง (กปน.)
ผู้รับผิดชอบ รวก.(กอ) รวก.(กต) ผชช.กปน.ระดับ ๑๐ ชวก.(สคก) ผธภ.
และสำนักงานประปาสาขา

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.	<p>ขั้นตอนการจัดทำแบบแปลนและประมาณการพัสดุ</p> <p>๑.๑ การจัดทำแบบแปลน</p> <p>- มีการจัดแบบแปลนที่เอื้อประโยชน์กับบุคคลหรือหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่ง</p> <p>๑.๒ การประมาณการท่อและอุปกรณ์</p> <p>- มีการประมาณการท่อและอุปกรณ์สูงกว่าหรือต่ำกว่าแบบแปลน</p>	✓	✓
๒.	<p>ขั้นตอนการเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>๒.๑ การจัดทำใบเบิกพัสดุ</p> <p>- การจัดทำใบเบิกพัสดุอาจมีการปลอมแปลงเอกสารในการเบิกหรือมีการลักลอบใช้รหัสของพนักงานผู้อื่นโดยผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับและ/หรือใบเบิกพัสดุไม่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ</p>	✓	
	<p>๒.๒ การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>- ส่วนพัสดุ ตรวจสอบสรุปรายการเบิกจ่ายพัสดุประจำวันระหว่างใบเบิกพัสดุที่มีการจ่ายกับข้อมูลที่บันทึกในระบบไม่ถูกต้องตรงกัน</p> <p>- ผู้รับพัสดุมิชื่อไม่ตรงกับหนังสือมอบอำนาจ หรือรายชื่อผู้มีสิทธิเบิกพัสดุที่เคยแจ้งไว้กับผู้ควบคุมงานในการประชุมก่อนแจ้งเริ่มงาน</p>	✓ ✓	
๓.	<p>ขั้นตอนการตรวจสอบการใช้พัสดุของผู้ควบคุมงาน</p> <p>๓.๑ การตรวจสอบรายการพัสดุที่เบิกได้</p> <p>- ผู้ควบคุมงานสรุปรายการจำนวนพัสดุที่เบิกใช้งานไม่ตรงกับข้อมูลที่บันทึกการเบิกจ่ายพัสดุจริงในระบบ</p> <p>๓.๒ การตรวจสอบรายการใช้พัสดุภาคสนาม</p> <p>- ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายงานสรุปรายการจำนวนพัสดุที่ใช้ไม่ตรงกับที่ใช้งานจริง เนื่องจากเป็นงานก่อสร้างใต้ผิวดินซึ่งอาจประมาณการพัสดุลาดเคลื่อนจากความเป็นจริงได้</p>	✓ ✓	

คำอธิบาย ตารางที่ ๑

จากกระบวนการเบิกจ่ายพัสดุ (การเบิกจ่ายอุปกรณ์/ท่อ) มีขั้นตอนที่อาจเกิดความเสียหายอาจทุจริต ดังนี้

๑. ขั้นตอนการจัดทำแบบแปลนและประมาณการพัสดุ

๑.๑ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการจัดทำแบบแปลน : อาจมีการจัดทำแบบแปลนที่เอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่ง อาทิ งานรับจ้างวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ ทำแบบแปลนให้ความหนาแน่นของจำนวนครีวเรื่อนในเส้นทางก่อสร้างเกินกว่าข้อมูลจริง ให้ผ่านเกณฑ์การวางท่อขยายเขตเป็นการเอื้อประโยชน์ให้ผู้ขอร่างท่อประปาที่จะไม่ต้องชำระค่าใช้จ่าย ส่งผลให้ กปน. เสียผลประโยชน์หรือการออกแบบท่อจ่ายน้ำที่มีขนาดท่อเล็กกว่ามาตรฐาน เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอร่างท่อประปา ให้ชำระค่าใช้จ่ายน้อยกว่ามาตรฐาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตที่ไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน และคาดว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นได้

๑.๒ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการประมาณการท่อและอุปกรณ์ : การประมาณการท่อและอุปกรณ์ที่สูงกว่าแบบแปลน อาจมีโอกาสให้ผู้ออกแบบและผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการพัสดุที่เบิกเกินแบบแปลน และกรณีประมาณการต่ำกว่าแบบแปลนจะเป็นผลให้ผู้ขอร่างท่อประปา ชำระค่าใช้จ่ายต่ำกว่าความเป็นจริง ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตที่เคยเกิดขึ้นแล้ว และอาจเกิดขึ้นอีก

๒. ขั้นตอนการเบิกจ่ายพัสดุ

๒.๑ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการจัดทำใบเบิกพัสดุ : อาจมีการปลอมแปลงเอกสารในการเบิกหรือมีการลักลอบใช้รหัสของพนักงานผู้อื่น โดยผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับหรือใบเบิกพัสดุไม่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตที่เคยเกิดขึ้นแล้ว และอาจเกิดขึ้นอีก

๒.๒ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการเบิกจ่ายพัสดุ : ส่วนพัสดุดูตรวจสอบสรุปรายการเบิกจ่ายพัสดุประจำวัน ระหว่างใบเบิกพัสดุที่มีการจ่ายกับข้อมูลที่บันทึกในระบบไม่ถูกต้องตรงกัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตที่เคยเกิดขึ้นแล้ว และอาจเกิดขึ้นอีก

๒.๓ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการเบิกจ่ายพัสดุ : ผู้รับพัสดุที่มีชื่อไม่ตรงกับหนังสือมอบอำนาจหรือรายชื่อผู้มีสิทธิเบิกพัสดุ ที่เคยแจ้งไว้กับผู้ควบคุมงานในการประชุมก่อนแจ้งเริ่มงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตที่เคยเกิดขึ้นแล้ว และอาจเกิดขึ้นอีก

๓. ขั้นตอนการตรวจสอบการใช้พัสดุของผู้ควบคุมงาน

๓.๑ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการตรวจสอบรายการพัสดุที่เบิกได้ : ผู้ควบคุมงานสรุปรายการจำนวนพัสดุที่เบิกใช้งาน ไม่ตรงกับข้อมูลที่บันทึกการเบิกจ่ายพัสดุจริงในระบบ ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตที่เคยเกิดขึ้นแล้ว และอาจเกิดขึ้นอีก

๓.๒ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการตรวจสอบรายการใช้พัสดุภาคสนาม : ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายงานสรุปจำนวนพัสดุที่ใช้ไม่ตรงกับที่ใช้งานจริง เนื่องจากเป็นงานก่อสร้างใต้ผิวดิน ซึ่งอาจประมาณการพัสดุลาดเคลื่อนจากความเป็นจริงได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตที่เคยเกิดขึ้นแล้ว และอาจเกิดขึ้นอีก

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	ขั้นตอนการจัดทำแบบแปลนและ ประมาณการพัสดุ ๑.๑ การจัดทำแบบแปลน มีการจัดแบบแปลนที่เอื้อประโยชน์ กับบุคคลหรือหน่วยงานใด หน่วยงานหนึ่ง		✓		
	๑.๒ การประมาณการต่อและ อุปกรณ์ มีการประมาณการต่อและอุปกรณ์ สูงกว่าหรือต่ำกว่าแบบแปลน	✓			
๒.	ขั้นตอนการเบิกจ่ายพัสดุ ๒.๑ การจัดทำใบเบิกพัสดุ อาจมีการปลอมแปลงเอกสารในการ เบิกหรือมีการลักลอบใช้รหัสของ พนักงานผู้อื่น โดยผู้ที่ไม่มีหน้าที่ เกี่ยวข้องและ/หรือใบเบิกพัสดุ ไม่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ		✓		
	๒.๒ การเบิกจ่ายพัสดุ - ส่วนพัสดุดตรวจสอบสรุปรายการ เบิกจ่ายพัสดุประจำวัน ระหว่าง ใบเบิกพัสดุที่มีการจ่ายกับข้อมูล ที่บันทึกในระบบไม่ถูกต้องตรงกัน		✓		
	- ผู้รับพัสดุ มีชื่อไม่ตรงกับหนังสือ มอบอำนาจหรือรายชื่อผู้มีสิทธิเบิก พัสดุที่เคยแจ้งไว้กับผู้ควบคุมงาน ในการประชุมก่อนแจ้งเริ่มงาน		✓		

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๓	ขั้นตอนการตรวจสอบการใช้พัสดุของผู้ควบคุมงาน ๓.๑ การตรวจสอบรายการพัสดุที่เบิกได้ ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายการและจำนวนพัสดุที่เบิกได้ตามเอกสารไม่ตรงกับข้อมูลที่บันทึกการเบิกจ่ายในระบบ			✓	
	๓.๒ การตรวจสอบรายการใช้พัสดุภาคสนาม ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายการสรุปจำนวนพัสดุที่ใช้ภาคสนามไม่ตรงกับการใช้งานจริง เนื่องจากเป็นงานก่อสร้างใต้ผิวดิน ซึ่งอาจประมาณการพัสดุลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง			✓	

คำอธิบาย ตารางที่ ๒

จากขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ในตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร ได้ดังนี้

๑. ขั้นตอนการจัดทำแบบแปลนและประมาณการพัสดุ

๑.๑ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการจัดทำแบบแปลน : มีการจัดแบบแปลนที่เอื้อประโยชน์กับบุคคล หรือหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่ง **ไฟจราจรสีเหลือง หมายความว่า ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นได้** โดย กปน. มีระบบการควบคุมภายใน และปฏิบัติตามคำสั่ง กปน. ที่ ๔๔๒/๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์และอำนาจอนุมัติเกี่ยวกับการวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำของสำนักงานประปาสาขา และคู่มือปฏิบัติงานการขอใช้น้ำประปาโครงการหมู่บ้านจัดสรร

๑.๒ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการประมาณการท่อและอุปกรณ์ : มีการประมาณการท่อและอุปกรณ์ สูงกว่าหรือต่ำกว่าแบบแปลน **ไฟจราจรสีเขียว หมายความว่า ความเสี่ยงระดับต่ำ** โดย กปน. มีขั้นตอนการประมาณการท่อและอุปกรณ์ด้วยระบบ CIS (Customer Information System)

๒. ขั้นตอนการเบิกจ่ายพัสดุ

๒.๑ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการจัดทำใบเบิกพัสดุ : อาจมีการปลอมแปลงเอกสารในการเบิกหรือมีการลักลอบใช้รหัสของพนักงานผู้อื่น โดยผู้ที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องและ/หรือใบเบิกพัสดุไม่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ **ไฟจราจรสีเหลือง หมายความว่า ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นได้** โดย กปน. มีการควบคุมการจัดทำใบเบิกพัสดุด้วยระบบ CIS (Customer Information System)

๒.๒ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการเบิกจ่ายพัสดุ : ส่วนพัสดุ ตรวจสอบสรุปรายการเบิกจ่ายพัสดุประจำวัน ระหว่างใบเบิกพัสดุที่มีการจ่ายกับข้อมูลที่บันทึกในระบบไม่ถูกต้องตรงกัน **ไฟจรรยาสิทธิ์** **หมายความว่าความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นได้** โดย กปน. มีการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุตามคู่มือบริหารงานคลังพัสดุ

๒.๓ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการเบิกจ่ายพัสดุ : ผู้รับพัสดุ มีชื่อไม่ตรงกับหนังสือมอบอำนาจหรือรายชื่อผู้มีสิทธิเบิกพัสดุที่เคยแจ้งไว้กับผู้ควบคุมงานในการประชุมก่อนแจ้งเริ่มงาน **ไฟจรรยาสิทธิ์** **หมายความว่าความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นได้** โดย กปน. มีการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุตามคู่มือบริหารงานคลังพัสดุ

๓. ขั้นตอนการตรวจสอบการใช้พัสดุของผู้ควบคุมงาน

๓.๑ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการตรวจสอบรายการพัสดุที่เบิกได้ : ผู้ควบคุมงาน ตรวจสอบรายการและจำนวนพัสดุที่เบิกได้ตามเอกสารไม่ตรงกับข้อมูลที่บันทึกการเบิกจ่ายในระบบ **ไฟจรรยาสิทธิ์** **หมายความว่าความเสี่ยงระดับสูง ยากต่อการควบคุม**

๓.๒ ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ด้านการตรวจสอบรายการใช้พัสดุภาคสนาม : ผู้ควบคุมงาน ตรวจสอบรายการสรุปจำนวนพัสดุที่ใช้ภาคสนามไม่ตรงกับการใช้งานจริง เนื่องจากเป็นงานก่อสร้างใต้ผิวดินซึ่งอาจประมาณการพัสดุลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง **ไฟจรรยาสิทธิ์** **หมายความว่าความเสี่ยงระดับสูง ยากต่อการควบคุม**

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix) ค่าความเสี่ยงรวม

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง			ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	ขั้นตอนการตรวจสอบการใช้พัสดุของ ผู้ควบคุมงาน - ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายการและจำนวนพัสดุ ที่เบิกได้ตามเอกสารไม่ตรงกับข้อมูลที่บันทึก การเบิกจ่ายในระบบ		๒			๒		๔
	- ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายการสรุปจำนวนพัสดุ ที่ใช้ภาคสนามไม่ตรงกับการใช้งานจริงเนื่องจาก เป็นงานก่อสร้างใต้ผิวดิน ซึ่งอาจประมาณการ พัสดุคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง		๒			๓		๖

คำอธิบาย ตารางที่ ๓

นำขั้นตอนที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๒ ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง ที่เป็นสีส้ม มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ – ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ เช่นกัน

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือขาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning& Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

จากตารางที่ ๓ อธิบายได้ว่า

๑. ขั้นตอนการตรวจสอบการใช้พัสดุของผู้ควบคุมงาน (ไฟจราจรสี่ล้อ)

- ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายการและจำนวนพัสดุที่เบิกได้ตามเอกสารไม่ตรงกับข้อมูลที่บันทึกการเบิกจ่ายในระบบ มีระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ระดับ ๒ (เป็นกิจกรรมหลักที่สำคัญ) และมีระดับความรุนแรงของผลกระทบ ระดับ ๒ (ถ้ามีการทุจริตจะทำให้รายได้ลดลง และมีผลกระทบต่อผู้ใช้น้ำ) ค่าความเสี่ยงรวม เท่ากับ ๔ ซึ่ง กปน. มีการควบคุมไม่ให้เกิดโอกาสการทุจริต โดยปฏิบัติตามคู่มือปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างสำหรับสำนักงานประปาสาขา

- ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายการสรุปจำนวนพัสดุที่ใช้ภาคสนามไม่ตรงกับการใช้งานจริง เนื่องจากเป็นงานก่อสร้างใต้ผิวดิน ซึ่งอาจประมาณการพัสดุคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง มีระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ระดับ ๒ (เป็นกิจกรรมหลักที่สำคัญ) และมีระดับความรุนแรงของผลกระทบ ระดับ ๓ (ถ้ามีการทุจริตจะทำให้รายได้ลดลง และมีผลกระทบต่อผู้ใช้น้ำ) ค่าความเสี่ยงรวม เท่ากับ ๖

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
๑. ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายการสรุปจำนวนพัสดุที่ใช้ภาคสนามไม่ตรงกับการใช้งานจริงเนื่องจากเป็นงานก่อสร้างใต้ผิวดิน ซึ่งอาจประมาณการพัสดุคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

คำอธิบาย ตารางที่ ๔

นำค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าสูงเท่ากับ ๖ จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด โดยวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการองค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี พอใช้ อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด จะได้นำไปบริหารความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

จากตารางที่ ๔ อธิบายได้ว่า

ขั้นตอนการตรวจสอบการใช้พัสดุของผู้ควบคุมงาน

- ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายการสรุปจำนวนพัสดุที่ใช้ภาคสนามไม่ตรงกับการใช้งานจริงเนื่องจากเป็นงานก่อสร้างใต้ผิวดิน ซึ่งอาจประมาณการพัสดุคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง มีคุณภาพการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับ**พอใช้** คือจัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ**ค่อนข้างสูง**

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การทุจริต	การป้องกันความเสี่ยง
เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต ๑. ผู้ควบคุมงานตรวจสอบรายการ สรุปรายงานพัสดุที่ใช้ภาคสนาม ไม่ตรงกับการใช้งานจริง เนื่องจาก เป็นงานก่อสร้างใต้ผิวดิน ซึ่งอาจ ประมาทการคลาดเคลื่อนจาก ความเป็นจริงได้	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ๑. กำหนดในเงื่อนไขสัญญาจ้าง ให้ผู้รับจ้างจัดทำรายงานสรุปการใช้พัสดุ พร้อมรูปถ่ายอุปกรณ์ที่ใช้จากหน้างานจริง เพื่อให้ผู้ควบคุมงานสามารถ ตรวจสอบได้ทุกจุด ๒. เพิ่มเติมขั้นตอนการทำงานในคู่มือปฏิบัติงาน (คู่มือปฏิบัติงานควบคุมงาน ก่อสร้างสำหรับสำนักงานประปาสาขา และคู่มือปฏิบัติงานซ่อมท่อประปา สำหรับสำนักงานประปาสาขา)

คำอธิบาย ตารางที่ ๕

นำค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๔ ที่อยู่ในค่าช่องความเสี่ยงระดับค่อนข้างสูง
 มาทำแผนบริหารความเสี่ยงโอกาสจะเกิดการทุจริต “กระบวนการเบิกจ่ายพัสดุ (การเบิกจ่ายอุปกรณ์/ท่อ)”

รายละเอียดการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
 “กระบวนการเบิกจ่ายพัสดุ (การเบิกจ่ายอุปกรณ์/ท่อ)”

กิจกรรม / ขั้นตอน	ปีงบประมาณ ๒๕๖๒					
	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. ฝ่ายธรรมาภิบาล นำเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงโอกาส ที่จะเกิดการทุจริต “กระบวนการเบิกจ่ายพัสดุ (การเบิกจ่าย อุปกรณ์/ท่อ)” ที่ผ่านความเห็นชอบจากอนุกรรมการธรรมาภิบาล (CG) และกิจกรรมเพื่อสังคม (CSR) ต่อผู้ว่าราชการ เพื่อส่งการ ให้ รวท.(กอ) และ รวท.(กต) ดำเนินการแจ้งสำนักงานประปาสาขา ดำเนินการตามแผนงาน						
๒. สำนักงานประปาสาขา รายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยงต่อ รวท.(กอ) และ รวท.(กต) เพื่อนำเสนอผู้ว่า ราชการเพื่อรับทราบ และส่งให้ฝ่ายธรรมาภิบาลสรุปผล การดำเนินงานของโครงการฯ						
