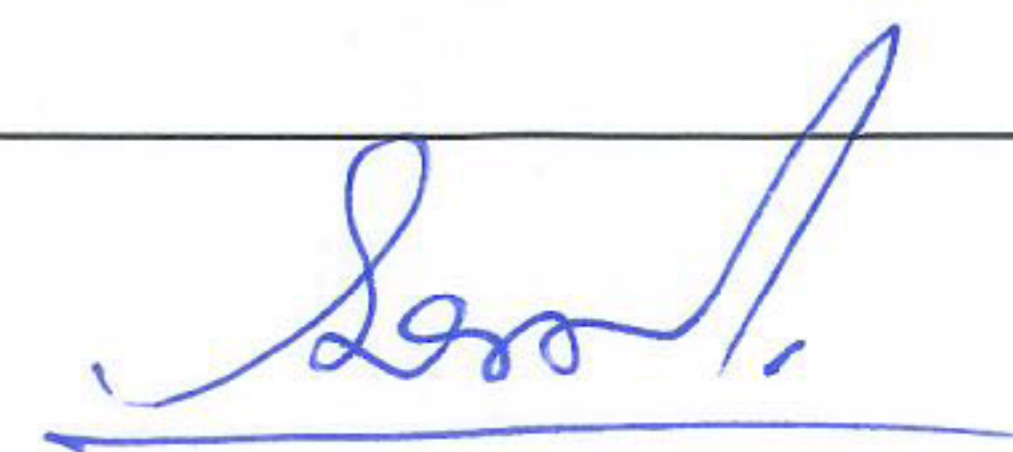


แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานลูกเสือแห่งชาติ ประจำปี 2569

กระบวนการเบิกจ่ายเงิน

1. ขั้นตอนการดำเนินการ	2. ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	3. ระดับความเสี่ยง	4. มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	5. วิธีดำเนินการ	6. ผลการดำเนินงานตามแผนฯ
1. การขออนุมัติโครงการและงบประมาณ	1. การตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายสูงเกินจริง 2. การจัดทำโครงการที่ไม่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่	ปานกลาง	กำหนดให้มีการตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปีอย่างรัดกุม	1. แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองโครงการก่อนเสนอเลขาธิการ สสช. 2. เที่ยบเคียงอัตราค่าใช้จ่ายกับระเบียบกระทรวงการคลัง 3. มีเกณฑ์มาตรฐานค่าใช้จ่าย (Standard Cost) อ้างอิงชัดเจน	ควบคุมการใช้จ่ายให้อยู่ในกรอบงบประมาณ
2. การยืมเงินทรงงาย	1. การยืมเงินไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ 2. การยืมเงินโดยยังไม่ล้างหนี้เก่า 3. การยืมเงินสูงกว่าข้อเท็จจริง	สูง	1. ตรวจสอบสถานะลูกหนี้เงินยืมอย่างเป็นระบบ 2. ตรวจสอบการอนุมัติโครงการและงบประมาณ	ตรวจสอบทะเบียนคุมไม่ให้อนุมัติเงินยืมใหม่ หากผู้ยืมยังมีค้างส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด	ไม่มีลูกหนี้เงินยืมค้างชำระเกินกำหนดเวลา
3. การตรวจสอบเอกสาร	1. การใช้เอกสารหรือใบเสร็จรับเงินปลอม 2. การเบิกค่าวัสดุ/ค่าอาหาร/ค่าเดินทาง/ค่าที่พัก/ค่าวิทยากร เกินจริง หรือไม่มีการจัดกิจกรรมจริง	สูง	1. กำหนดจุดตรวจสอบหลักฐาน (Checklist) อย่างเข้มงวดตรงตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1. เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบลายมือชื่อ และรายชื่อผู้เข้าร่วมอบรมจริง 2. มีหลักฐานยืนยันการรับเงินของวิทยากร/บุคคลภายนอก	1. ตรวจสอบและระงับการเบิกจ่ายที่เอกสารไม่สมบูรณ์ได้ทันท่วงที 2. เอกสารเบิกจ่ายมีความถูกต้องตามกฎหมาย
4. การอนุมัติจ่ายเงิน	การโอนเงินเข้าบัญชีบุคคลอื่นที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงิน	ปานกลาง	ใช้ระบบ Corporate Online แยกหน้าที่ผู้สร้างรายการ (Maker) และผู้อนุมัติ (Authorizer)	กำหนดสิทธิ์เข้าใช้งานระบบธนาคารตามระดับตำแหน่ง	การโอนเงินถูกต้องตรงตามตัวบุคคลและยอดหนี้จริง
5. การส่งใช้เงินยืมราชการ	1. การประวิงเวลาไม่ยอมส่งใช้เงินยืมเพื่อนำเงินไปใช้หมุนเวียนส่วนตัว 2. การนำใบเสร็จรับเงินที่ไม่เกี่ยวข้องกับโครงการมาส่งใช้	ปานกลาง	1. มีระบบแจ้งเตือนและลงโทษตามระเบียบหากส่งใช้เงินล่าช้า 2. ตรวจสอบความสอดคล้องของวันที่ใบเสร็จกับวันจัดกิจกรรม	1. มีหนังสือแจ้งเตือนผู้ยืมเงินเมื่อครบกำหนดเวลาส่งใช้เงินยืม ตามที่ระเบียบกำหนด 2. หักเงินเดือนเพื่อชดใช้เงินยืม	1. อัตราการส่งใช้เงินยืมทันตามกำหนดเวลาเพิ่มขึ้น 2. ลดโอกาสการนำเงินยืมเหลือจ่ายไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว



ผู้อำนวยการส่วนพัฒนาลูกเสือและบุคลากรทางการลูกเสือ  
รักษาการผู้อำนวยการสำนักเลขาธิการ