

**การรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน)**

กำหนดการรายงาน

รอบที่ 1 ภายในวันที่ 15 มีนาคม 2562 (แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต) ตารางที่ 1 – 5 ตามคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รอบที่ 2 ภายในวันที่ 15 กรกฎาคม ๒๕๖๒ (ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต) ตารางที่ 6 – 9 ตามคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รายละเอียดการจัดส่งข้อมูล

รอบที่ 1 ส่งข้อมูลแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามตารางที่ 1 – 5 ภายในวันที่ 15 มีนาคม 2562 มายังศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และไฟล์ word ส่งมาที่ e – mail : anty.corrup@gmail.com

รอบที่ 2 ส่งข้อมูลผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ 6 – 9 ภายในวันที่ 15 กรกฎาคม 2562 มายังศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และไฟล์ word ส่งมาที่ e – mail : anty.corrup@gmail.com

***สามารถดาวน์โหลดคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และแบบฟอร์มตารางที่ 1 – 9 ได้ทางเว็บไซต์ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต <http://anticor.mnre.go.th> หัวข้อ “ประเมินความเสี่ยงการทุจริต”**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน **การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒**

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง **สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน)**

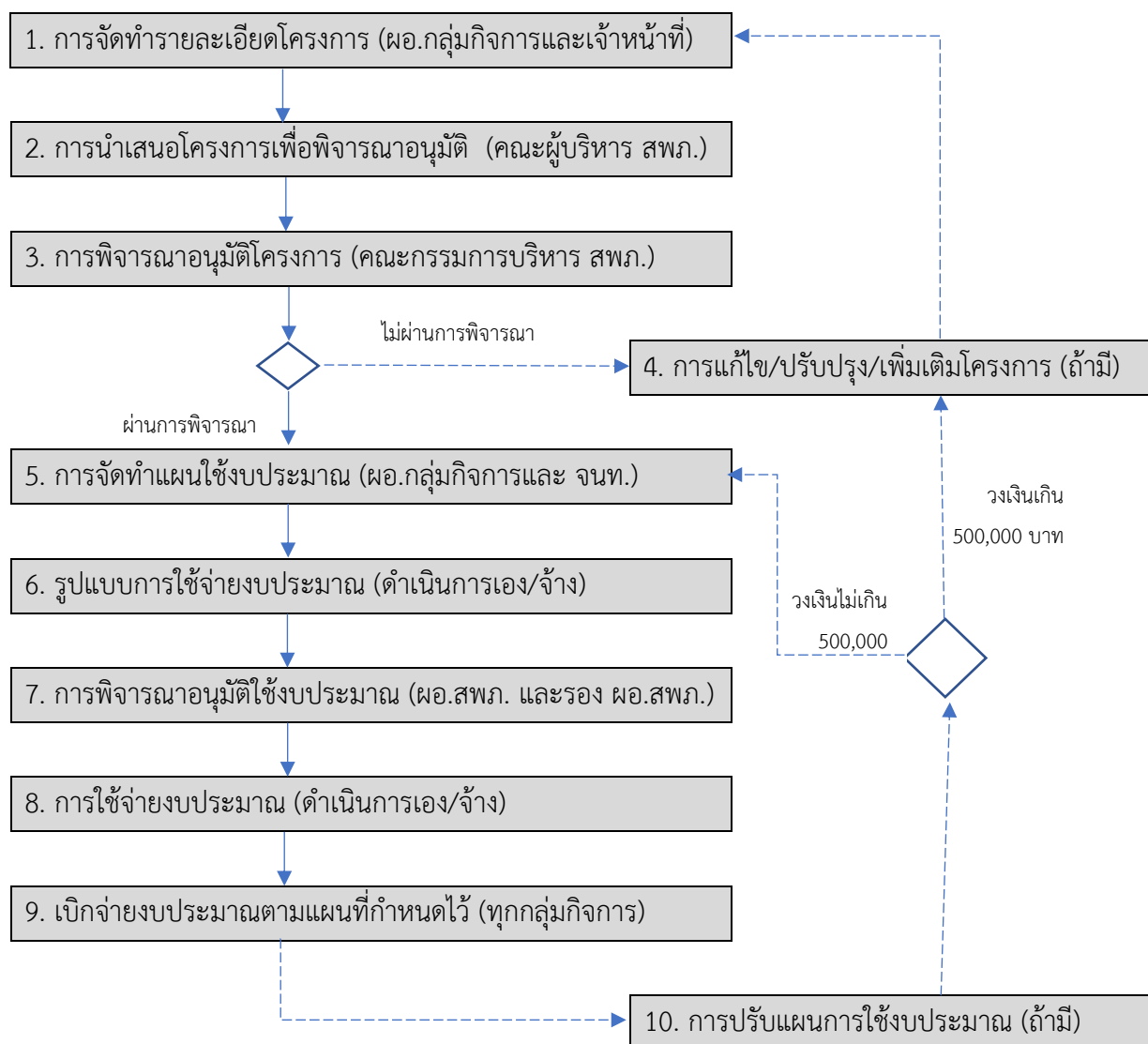
ผู้รับผิดชอบ **นางจุฬารัตน์ นีรัตติยกุล โทรศัพท์ ๐๒-๑๔๑-๗๕๓๘**

ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน) หรือ สพภ. ได้ศึกษา “คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) จัดทำโดยกองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ซึ่งกำหนดกรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organization 2013) โดยแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 ด้าน คือ (1) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (2) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ (3) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน) ได้เลือกความเสี่ยงประเภท “ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ”

กระบวนการพิจารณาอนุมัติโครงการและใช้จ่ายงบประมาณ
สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน)



ภาพที่ 1 กระบวนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

หมายเหตุ : ขั้นตอนที่ 1 – 4 เป็นกระบวนการที่อนุมัติได้ภายใต้อำนาจของคณะกรรมการบริหาร สพภ.
ขั้นตอนที่ 5 – 10 เป็นกระบวนการที่อนุมัติได้ภายใต้อำนาจของ ผอ.สหภ.

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง

ตารางที่ 1

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
1	การจัดทำรายละเอียดโครงการที่ไม่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ และแผนปฏิบัติการประเทศที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของ สภท. แต่เลือกที่จะจัดทำรายละเอียดโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน เช่น เลือกทำโครงการในพื้นที่ที่ตนเองรู้จักบุคคลในชุมชน หรือ เลือกศึกษาหรือวิจัยในเรื่องที่ตนเองรู้จักผู้รับจ้างหรือที่ปรึกษา เป็นต้น		✓
2	การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาไม่สอดคล้องกับรายละเอียดงานตามจริง อาทิ การกำหนดวงเงินงบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาสูงกว่าผลงานที่คาดว่าจะได้รับ เป็นต้น		✓
3	การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการดำเนินงานเองไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานจริง อาทิ การกำหนดกิจกรรมลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป หรือการกำหนดจำนวนเจ้าหน้าที่ในการลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป โดยมุ่งหวังผลตอบแทนจากเบี้ยเลี้ยงและค่าที่พักเหมาจ่าย เป็นต้น		✓
4	การปรับแผนการใช้จ่ายเงินประมาณ ในกรณีมีเงินเหลือจ่ายไปใช้ในกิจกรรมหรือโครงการที่ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลักในการดำเนินงานของ สภท. อาทิ การนำงบประมาณเหลือจ่ายไปใช้ในการกิจกรรมลงทุน เป็นต้น		✓

คำอธิบาย : - Know Factor เป็นความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

- Unknown Factor เป็นความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ 2

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การจัดทำรายละเอียดโครงการที่ไม่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ และแผนปฏิรูปประเทศที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของ สพท. แต่เลือกที่จะจัดทำรายละเอียดโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน เช่น เลือกทำโครงการในพื้นที่ที่ตนเองรู้จักบุคคลในชุมชน หรือ เลือกศึกษาหรือวิจัยในเรื่องที่ตนเองรู้จักผู้รับจ้างหรือที่ปรึกษา เป็นต้น		✓		
2	การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาไม่สอดคล้องกับรายละเอียดงานตามจริง อาทิ การกำหนดวงเงินงบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาสูงกว่าผลงานที่คาดว่าจะได้รับ เป็นต้น		✓		
3	การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการดำเนินงานเองไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานจริง อาทิ การกำหนดกิจกรรมลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป หรือการกำหนดจำนวนเจ้าหน้าที่ในการลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป โดยมุ่งหวังผลตอบแทนจากเบี้ยเลี้ยงและค่าที่พักเหมาจ่าย เป็นต้น		✓		
4	การปรับแผนการใช้จ่ายเงินประมาณ ในกรณีมีเงินเหลือจ่ายไปใช้ในกิจกรรมหรือโครงการที่ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลักในการดำเนินงานของ สพท. อาทิ การนำงบประมาณเหลือจ่ายไปใช้ในการกิจกรรมลงทุน เป็นต้น		✓		

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

ตารางที่ 3

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	การจัดทำรายละเอียดโครงการที่ไม่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ และแผนปฏิรูปประเทศที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของ สพภ. แต่เลือกที่จะจัดทำรายละเอียดโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน เช่น เลือกทำโครงการในพื้นที่ที่ตนเองรู้จัก บุคคลในชุมชน หรือ เลือกศึกษาหรือวิจัยในเรื่องที่ตนเองรู้จักผู้รับจ้างหรือที่ปรึกษา เป็นต้น		2			2		4
2	การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาไม่สอดคล้องกับรายละเอียดงานตามจริง อาทิ การกำหนดวงเงินงบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาสูงกว่าผลงานที่คาดว่าจะได้รับ เป็นต้น		2			2		4
3	การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการดำเนินงานเองไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานจริง อาทิ การกำหนดกิจกรรมลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป หรือการกำหนดจำนวนเจ้าหน้าที่ในการลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป โดยมุ่งหวังผลตอบแทนจากเบี้ยเลี้ยงและค่าที่พักเหมาจ่าย เป็นต้น			1		1		1
4	การปรับแผนการใช้จ่ายเงินประมาณ ในกรณีมีเงินเหลือจ่ายไปใช้ในกิจกรรมหรือโครงการที่ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลักในการดำเนินงานของ สพภ. อาทิ การนำงบประมาณเหลือจ่ายไปใช้ในการกิจกรรมลงทุน เป็นต้น		2			1		2

คำอธิบายประกอบการพิจารณาให้คะแนนในตารางที่ 3

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
		ค่าควรเป็น 3 หรือ 2	ค่าควรเป็น 1

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชา		x	x
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		x	x
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		x	x
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	x	x	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	x	x	

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ตารางที่ 4

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
1. การจัดทำรายละเอียดโครงการที่ไม่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ และแผนปฏิรูปประเทศที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของ สพท. แต่เลือกที่จะจัดทำรายละเอียดโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน เช่น เลือกทำโครงการในพื้นที่ที่ตนเองรู้จักบุคคลในชุมชน หรือ เลือกศึกษาหรือวิจัยในเรื่องที่ตนเองรู้จักผู้รับจ้างหรือที่ปรึกษา เป็นต้น	ด	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (ต่อ)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
2. การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาไม่สอดคล้องกับรายละเอียดงานตามจริง อาทิ การกำหนดวงเงินงบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาสูงกว่าผลงานที่คาดว่าจะได้รับ เป็นต้น	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
3. การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการดำเนินงานเองไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานจริง อาทิ การกำหนดกิจกรรมลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป หรือการกำหนดจำนวนเจ้าหน้าที่ในการลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป โดยมุ่งหวังผลตอบแทนจากเบี้ยเลี้ยงและค่าที่พักเหมาจ่าย เป็นต้น	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
4. การปรับแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ในกรณีมีเงินเหลือจ่ายไปใช้ในกิจกรรมหรือโครงการที่ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลักในการดำเนินงานของ สพท. อาทิ การนำงบประมาณเหลือจ่ายไปใช้ในการกิจกรรมลงทุน เป็นต้น	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

คำอธิบายประกอบการพิจารณาให้คะแนนในตารางที่ 4

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

จากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ 4 ในช่องค่าความเสี่ยง พบว่า สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน) ได้วิเคราะห์คุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำให้การประเมิน โดยประเมิน 4 กิจกรรมแล้ว พบว่า อยู่ในระดับ “ดี” ตามเกณฑ์การประเมินในตารางที่ 4 เนื่องจาก สพภ. สามารถจัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง โดยไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม เนื่องจากมีการ “ควบคุมความเสี่ยง” และ “แผนบริหารความเสี่ยง” ที่เกี่ยวข้องกับผู้เกี่ยวข้องหลายส่วน ทำให้ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ “เกิดขึ้นได้ยาก”

อย่างไรก็ดี สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน) ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ดังปรากฏในตารางที่ 5

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
หน่วยงานระดับกรม สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน)
(แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในเชิงเฝ้าระวัง)

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>1. การจัดทำรายละเอียดโครงการที่ไม่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ และแผนปฏิรูปประเทศที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของ สพภ. แต่เลือกที่จะจัดทำรายละเอียดโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน เช่น เลือกทำโครงการในพื้นที่ที่ตนเองรู้จักบุคคลในชุมชน หรือ เลือกศึกษาหรือวิจัยในเรื่องที่ตนเองรู้จักผู้รับจ้างหรือที่ปรึกษา เป็นต้น</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <p>1. กำหนดให้ ผอ.กลุ่มกิจการและเจ้าหน้าที่ จัดทำรายละเอียดโครงการ เสนอต่อ รอง ผอ.สพภ. ที่กำกับดูแลพิจารณาในเบื้องต้น ก่อนเสนอ ผอ.สพภ. พิจารณา</p> <p>2. ผอ.สพภ. จัดประชุมผู้บริหาร สพภ. โดยให้ที่ประชุมพิจารณารายละเอียดโครงการต่าง ๆ รวมถึงความสอดคล้องกับแผนในระดับต่าง ๆ และให้ ผอ.กลุ่มกิจการที่ดูแลโครงการตอบข้อซักถามจากที่ประชุมผู้บริหาร</p> <p>3. ผอ.สพภ. นำเสนอรายละเอียดโครงการประจำปี (ทุกโครงการ) ให้คณะกรรมการบริหาร สพภ. พิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนดำเนินการจริง</p>
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>2. การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาไม่สอดคล้องกับรายละเอียดงานตามจริง อาทิ การกำหนดวงเงินงบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาสูงกว่าผลงานที่คาดว่าจะได้รับ เป็นต้น</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <p>1. กำหนดให้มีคณะกรรมการจัดทำ TOR งานจ้างที่ปรึกษา จำนวนหลายราย เพื่อกำหนดรายละเอียด TOR ให้สอดคล้องกับการดำเนินงานของ สพภ.</p> <p>2. กำหนดให้คณะกรรมการกำหนดราคากลาง มาจากเจ้าหน้าที่หลายราย เพื่อตรวจสอบรายละเอียดการกำหนดราคากลางที่เหมาะสม และสอดคล้องกับ TOR</p> <p>3. กำหนดให้ใช้ราคากลางในการจ้างที่ปรึกษาโดยเทียบเคียงจากหลักเกณฑ์ราคากลางการจ้างที่ปรึกษาศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษาสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง</p>

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง
	<p>4. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดหาที่ปรึกษา (งานจ้าง) จำนวน 5 คน เพื่อพิจารณาข้อเสนอโครงการของที่ปรึกษา เทียบกับ TOR และราคากลางที่กำหนดไว้ รวมทั้งกำหนดให้คณะกรรมการจัดหาฯ ทุกคน ลงนามในเอกสารรับรองว่า ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับที่ปรึกษาที่ยื่นข้อเสนอโครงการ</p>
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>3. การจัดทำรายละเอียดในแผนการใช้งบประมาณในการดำเนินงานเองไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานจริง อาทิ การกำหนดกิจกรรมลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป หรือการกำหนดจำนวนเจ้าหน้าที่ในการลงพื้นที่ต่างจังหวัดมากเกินไป โดยมุ่งหวังผลตอบแทนจากเบี้ยเลี้ยงและค่าที่พักเหมาจ่าย เป็นต้น</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <ol style="list-style-type: none"> กำหนดให้ ผอ.กลุ่มกิจการ เป็นผู้จัดทำรายละเอียดในแผนใช้งบประมาณในการดำเนินการเอง ตามรายละเอียดโครงการที่คณะกรรมการบริหารพิจารณา เพื่อขออนุมัติใช้จ่ายเงินงบประมาณจาก ผอ.สพภ. ก่อนดำเนินการจริง กำหนดให้ รอง ผอ.สพภ. ที่กำกับดูแลกลุ่มกิจการที่เกี่ยวข้อง เป็นผู้พิจารณาความเหมาะสม และสามารถอนุมัติได้ในวงเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท แต่ต้องเป็นไปตามรายละเอียดโครงการที่คณะกรรมการบริหาร สพภ. ให้ความเห็นชอบแล้ว กำหนดให้การลงพื้นที่ต่างจังหวัดในกรณีประชุมหรือฝึกอบรม ต้องเบิกค่าที่พักตามจ่ายจริงเท่านั้น (ไม่สามารถเบิกตามอัตราเหมาจ่ายได้)
<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>4. การปรับแผนการใช้จ่ายเงินประมาณ ในกรณีมีเงินเหลือจ่ายไปใช้ในกิจกรรมหรือโครงการที่ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลักในการดำเนินงานของ สพภ. อาทิ การนำงบประมาณเหลือจ่ายไปใช้ในการกิจกรรมลงทุน เป็นต้น</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <ol style="list-style-type: none"> กำหนดให้ ผอ.กลุ่มกิจการ พิจารณาเสนอขอใช้เงินเหลือจ่าย หลังจากดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้แล้วเสร็จ การพิจารณาใช้เงินเหลือจ่าย กำหนดหลักเกณฑ์พิจารณา ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> กรณีมีเงินเหลือจ่ายจากกิจกรรมที่ระบุไว้ในรายละเอียดโครงการที่คณะกรรมการบริหารแล้ว ผอ.สพภ. สามารถพิจารณาใช้เงินเหลือจ่ายได้ไม่เกินวงเงิน 500,000 บาท กรณีขอใช้เงินเหลือจ่ายที่ไม่ได้ระบุไว้ในโครงการที่คณะกรรมการบริหารให้ความเห็นชอบแล้ว ให้ ผอ.สพภ. เสนอคณะกรรมการบริหาร สพภ. เพื่อขออนุมัติใช้เงินเหลือจ่ายทุกครั้ง

หมายเหตุ : รอบที่ 1 รายงานภายในวันที่ 15 มีนาคม 2562