

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การขออนุมัติเบิกจ่ายเงินอุดหนุนอุปถัมภ์นิตยภัต พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญ และพระเลขานุการ กรุงเทพมหานคร

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กลุ่มกิจการคณะสงฆ์ สำนักเลขาธิการมหาเถรสมาคม

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกลุ่มกิจการคณะสงฆ์ โทรศัพท์ ๐-๒๔๔๑-๗๙๙๘

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต
๑	ตรวจสอบรายชื่อ พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญ และพระเลขานุการ จากบัญชีถือจ่าย งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	การตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิก-จ่าย เพื่อขออนุมัติผู้มีอำนาจหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย มีโอกาส
๒	ประสานงานพระที่มีรายชื่อปรากฏตามบัญชีถือจ่าย ส่งแบบขอรับนิตยภัตผ่านธนาคาร พร้อมแบบ เอกสารประจำตัวพระ	คลาดเคลื่อนและผิดพลาดได้ เนื่องจากเจ้าคณะ ผู้ปกครองสงฆ์รายงานการพ้นจากตำแหน่งของ พระภิกษุในสังกัดล่าช้า
๓	ตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของ พระภิกษุที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำ บัญชีการเบิกจ่ายว่ามีพระพ้นจากตำแหน่งไปจำนวน กี่รูป หรือไม่มีพระพ้นจากตำแหน่งในครั้งนั้น ๆ	
๔	จัดทำบัญชีการเบิก-จ่ายนิตยภัต เพื่อขออนุมัติการ เบิกจ่ายจากผู้มีอำนาจหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย	

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต : Unknow Factor หมายถึง ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบรายชื่อ พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญ และพระเลขานุการ จากบัญชีถือจ่าย งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔				
๒	ประสานงานพระที่มีรายชื่อปรากฏตามบัญชีถือจ่าย ส่งแบบขอรับนิตยภัตผ่านธนาการ พร้อมแบบเอกสาร ประจำตัวพระ				
๓	ตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของ พระภิกษุที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชี การเบิกจ่ายว่ามีพระพ้นจากตำแหน่งไปจำนวนกี่รูป หรือไม่มีพระพ้นจากตำแหน่งในครั้งนั้น ๆ				
๔	จัดทำบัญชีการเบิก-จ่ายนิตยภัต เพื่อขออนุมัติการ เบิกจ่ายจากผู้มีอำนาจหรือผู้ได้รับมอบหมาย <u>โอกาส/ความเสี่ยง</u>				
๑	การตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูล ของพระที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชี การเบิก-จ่าย เพื่อขออนุมัติผู้มีอำนาจหรือผู้ได้รับ มอบหมาย มีโอกาสคลาดเคลื่อนและผิดพลาดได้ เนื่องจากเจ้าคณะผู้ปกครองสงฆ์รายงานการพ้นจาก ตำแหน่งของพระภิกษุในสังกัดล่าช้า ไม่ทันในรอบของ การขออนุมัติเบิกจ่ายประจำเดือน			✓	

สถานะความเสี่ยงการทุจริตตามสีไฟจราจร

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

(หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน /โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๑	<p><u>ขั้นตอนการปฏิบัติงาน</u></p> <p>ตรวจสอบรายชื่อ พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญ และพระ เลขานุการ จากบัญชีถือจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๒ ประสานงานพระที่มีรายชื่อปรากฏตามบัญชี ถือจ่าย ส่งแบบขอรับนิตยภัตผ่านธนาการ พร้อมแบบเอกสารประจำตัวพระ</p> <p>๓ ตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระภิกษุที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละ ครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายว่ามีพระพัน จากตำแหน่งไปจำนวนกี่รูป หรือไม่มีพระพัน จากตำแหน่งในครั้งนั้น ๆ</p> <p>๔ จัดทำบัญชีการเบิก-จ่ายนิตยภัต เพื่อขอ อนุมัติการเบิกจ่ายจากผู้มีอำนาจหรือผู้ได้รับ มอบหมาย</p> <p><u>โอกาส/ความเสี่ยง</u></p>			
๑	<p>การตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิก-จ่าย เพื่อขออนุมัติผู้ มีอำนาจหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย มีโอกาส คลาดเคลื่อนและผิดพลาดได้ เนื่องจากเจ้า คณะผู้ปกครองสงฆ์รายงานการพ้นจาก ตำแหน่งของพระภิกษุในสังกัดล่าช้า ไม่ทัน ในรอบของการขออนุมัติเบิกจ่ายประจำปีเดือน</p>	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
		ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑
๑	<p><u>ขั้นตอนการปฏิบัติงาน</u></p> <p>ตรวจสอบรายชื่อ พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญ และพระเลขานุการ จากบัญชีถือจ่ายงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๒</p> <p>ประสานงานพระที่มีรายชื่อปรากฏตามบัญชีถือจ่าย ส่งแบบขอรับนิตยภัตผ่านธนาการ พร้อมแบบเอกสารประจำตัวพระ</p> <p>๓</p> <p>ตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระภิกษุที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายว่ามีพระพ้นจากตำแหน่งไปจำนวนกี่รูป หรือไม่มีพระพ้นจากตำแหน่งในครั้งนั้น ๆ</p> <p>๔</p> <p>จัดทำบัญชีการเบิก-จ่ายนิตยภัต เพื่อขออนุมัติการเบิกจ่ายจากผู้มีอำนาจหรือผู้ได้รับมอบหมาย</p> <p><u>โอกาส/ความเสี่ยง</u></p> <p>๑</p> <p>การตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิก-จ่าย เพื่อขออนุมัติผู้มีอำนาจหรือผู้ได้รับมอบหมาย มีโอกาสคลาดเคลื่อนและผิดพลาดได้ เนื่องจากเจ้าคณะผู้ปกครองส่งรายงานการพ้นจากตำแหน่งของพระภิกษุในสังกัดล่าช้า ไม่ทันในรอบของการขออนุมัติเบิกจ่ายประจำเดือน</p>	๒	๒

กิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Blanced Scorecard

ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย		✓	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	✓		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		✓	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	✓		
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	✓		

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบรายชื่อ พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญ และพระเลขานุการ จากบัญชีถือจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔			
๒	ประสานงานพระที่มีรายชื่อปรากฏตามบัญชีถือจ่าย ส่งแบบขอรับ นิตยภัตผ่านธนาคาร พร้อมแบบเอกสารประจำตัวพระ			
๓	ตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระภิกษุที่ขอรับ นิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายว่ามีพระพ้นจาก ตำแหน่งไปจำนวนกี่รูป หรือไม่มีพระพ้นจากตำแหน่งในครั้งนั้น ๆ			
๔	จัดทำบัญชีการเบิก-จ่ายนิตยภัต เพื่อขออนุมัติการเบิกจ่ายจากผู้มี อำนาจหรือผู้ได้รับมอบหมาย			

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	<u>โอกาส/ความเสี่ยง</u> การตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระที่ขอรับ นิยัตินั้นในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิก-จ่าย เพื่อขออนุมัติผู้มี อำนาจหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย มีโอกาสคลาดเคลื่อนและผิดพลาดได้ เนื่องจากเจ้าคณะผู้ปกครองสงฆ์รายงานการพ้นจากตำแหน่งของ พระภิกษุในสังกัดล่าช้า ไม่ทันในรอบของการขออนุมัติเบิกจ่าย ประจำเดือน		✓	

การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

ดี : การควบคุมมีความ**เข้มแข็ง**และดำเนินไปได้อย่าง**เหมาะสม** ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

พอใช้ : การควบคุมยังขาด**ประสิทธิภาพ** ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

อ่อน : การควบคุม**ไม่ได้มาตรฐาน**ที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความ**หละหลวม**และ**ไม่มีประสิทธิผล** การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ขั้นที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การขออนุมัติเบิกจ่ายเงินอุดหนุนอุปถัมภ์นิตยภัต พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญ และพระเลขานุการ กรุงเทพมหานคร

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
	<p>ขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p>๑ ตรวจสอบรายชื่อ พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญ และพระเลขานุการ จากบัญชีถือจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๒ ประสานงานพระที่มีรายชื่อปรากฏตามบัญชีถือจ่าย ส่งแบบขอรับนิตยภัตผ่านธนาการ พร้อมแบบเอกสารประจำตัวพระ</p> <p>๓ ตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระภิกษุที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายว่ามีพระพ้นจากตำแหน่งไปจำนวนกี่รูป หรือไม่มีพระพ้นจากตำแหน่งในครั้งนั้น ๆ</p> <p>๔ จัดทำบัญชีการเบิก-จ่ายนิตยภัต เพื่อขออนุมัติการเบิกจ่ายจากผู้มีอำนาจหรือผู้ได้รับมอบหมาย</p>	

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	<p><u>โอกาส/ความเสี่ยง</u></p> <p>การตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระที่ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิก-จ่าย เพื่อขออนุมัติผู้มีอำนาจหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย มีโอกาสคลาดเคลื่อนและผิดพลาดได้ เนื่องจากเจ้าคณะผู้ปกครองสงฆ์รายงานการพ้นจากตำแหน่งของพระภิกษุในสังกัดล่าช้า ไม่ทันในรอบของการขออนุมัติเบิกจ่ายประจำเดือน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับพระสังฆาธิการ เกี่ยวกับการเบิก-จ่ายนิตยภัต ให้พระสังฆาธิการและผู้เกี่ยวข้อง เข้าใจ และเห็นความสำคัญในการปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิก-จ่ายนิตยภัตให้เป็นไปตามระเบียบการเงินการคลัง</p> <p>๒. จัดทำแนวทางคู่มือการเบิกจ่ายนิตยภัต นำเสนอมหาเถรสมาคม เพื่อมีมติให้คณะสงฆ์ทั่วประเทศปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. สร้างเครือข่ายนอกระบบกับพระเลขาธุการ เพื่อรายงานข้อมูลการพ้นจากตำแหน่งของพระสังฆาธิการฯ ให้เป็นปัจจุบันและปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินนิตยภัต</p> <p>๔. นำเรื่องระเบียบ แนวทางการเบิกจ่ายนิตยภัต ไปเป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตร เมื่อมีการประชุมสัมมนาพระสังฆาธิการในโอกาสต่าง ๆ</p>

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	ประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับพระ สังฆาธิการ เกี่ยวกับการเบิก-จ่ายนิตย ภัต ให้พระสังฆาธิการและผู้เกี่ยวข้อง เข้าใจ และเห็นความสำคัญในการ ปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิก-จ่ายนิตยภัตให้ เป็นไปตามระเบียบการเงินการคลัง	๑. การตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบัน ข้อมูลของพระที่ ขอรับนิตยภัตในแต่ละครั้ง ก่อน จัดทำบัญชีการเบิก-จ่าย เพื่อขอ อนุมัติผู้มีอำนาจหรือผู้ที่ได้รับ มอบหมาย มีโอกาสคลาดเคลื่อน และผิดพลาดได้ เนื่องจากเจ้าคณะ ผู้ปกครองส่งรายงานการพ้นจาก ตำแหน่งของพระภิกษุในสังกัด ล่าช้า ไม่ทันในรอบของการขอ อนุมัติเบิกจ่ายประจำเดือน		✓	
๒	จัดทำแนวทางคู่มือการเบิกจ่าย นิตยภัต นำเสนอมหาเถรสมาคม เพื่อมีมติให้คณะสงฆ์ทั่วประเทศปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด			✓	
๓	สร้างเครือข่ายนอกระบบกับพระ เลขานุการ เพื่อรายงานข้อมูลการ พ้นจากตำแหน่งของพระสังฆาธิการฯ ให้เป็นปัจจุบันและปรับปรุงข้อมูล ให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงินนิตยภัต			✓	
๔	นำเรื่องระเบียบ แนวทางการเบิกจ่าย นิตยภัต ไปเป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตร เมื่อมีการประชุมสัมมนา พระสังฆาธิการในโอกาสต่าง ๆ			✓	

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/
นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยง
การทุจริตลดลง ระดับ
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/
กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีเหลือง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม
การตรวจสอบความถูกต้อง ความเป็นปัจจุบันข้อมูลของพระที่ขอรับนิติภัยในแต่ละครั้ง ก่อนจัดทำบัญชีการเบิก-จ่าย เพื่อขออนุมัติผู้มีอำนาจ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย มีโอกาสคลาดเคลื่อน และผิดพลาดได้ เนื่องจากเจ้าคณะผู้ปกครองสงฆ์ รายงานการพ้นจากตำแหน่งของพระภิกษุในสังกัดล่าช้า ไม่ทันในรอบของการขออนุมัติเบิกจ่ายประจำเดือน	แจ้งทบทวนแนวทางการปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน อุปถัมภ์นิติภัย พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญธรรม ๙ ประโยค และพระเลขานุการ

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑		✓	

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี)

สถานะความเสี่ยงสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะความเสี่ยงสีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สถานะความเสี่ยงสีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่	
หน่วยงานที่ประเมิน สำนักเลขาธิการมหาเถรสมาคม งานกิจการคณะสงฆ์.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ใฝ่ระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	