

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
(Corruption Risk Assessment)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

## ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. กระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตของ กองบัญชาการทางแพทย์ กรมการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก โดยแบ่งความเสี่ยงได้ 3 ประเภท ดังนี้ (อ้างอิงจากการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568)

ลำดับ	ประเภท	กระบวนการที่มีความเสี่ยง
1	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต	การต่ออายุใบอนุญาตสมุนไพรรักษาโรคเพื่อการค้า (กัญชา)
2	ความเสี่ยงการใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่	ไม่มี
3	ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณ	การบริหารพัสดุ (การควบคุมพัสดุ)

## 2. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ประเภท/กระบวนการ/โครงการ ที่มีความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
1	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ☞ การขอใบอนุญาตสมุนไพรรักษาโรคเพื่อการค้า (กัญชา)	<b>พฤติการณ์ความเสี่ยง :</b> ขั้นตอนการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต <b>ขั้นตอนที่ 1 รับคำขอต่อใบอนุญาต</b> ☞ รับคำขอที่ยื่นเกินระยะเวลาที่กำหนด หรือเอกสาร ไม่ครบถ้วน <b>ขั้นตอนที่ 2 ตรวจสอบเอกสารคำขอใบอนุญาต</b> ☞ ตรวจสอบบกพร่องเรื่องผู้ยื่นคำขอเป็นผู้รับ ใบอนุญาตเดิม หรือเป็นผู้ได้รับมอบอำนาจ ไม่ตรงตาม เอกสาร ☞ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ (Check List) เอกสารตาม ที่กำหนดไว้ เอกสารที่ยื่นมาครบถ้วนตามจำนวนและ รายการที่กำหนด หรือละเว้นการเก็บยื่นที่สำคัญให้ ครบถ้วน ☞ ในกรณีที่เอกสารไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ละเว้นการ แจ้งกับผู้ขอรับใบอนุญาตให้แก้ไขหรือส่งเอกสาร หรือ หลักฐานเพิ่มเติม <b>ขั้นตอนที่ 3 เสนอผู้อนุญาต ลงนาม</b> ☞ การเสนอเอกสารขออนุมัติเร่งรัดกระบวนการ อนุมัติให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งเป็นพิเศษ ☞ ละเว้นการเก็บหลักฐานที่สำคัญให้ครบถ้วน

ลำดับ	ประเภท/กระบวนการ/โครงการ ที่มีความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
		<p><b>ขั้นตอนที่ 4 ชำระค่าธรรมเนียมใบอนุญาต</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>↳ เรียกเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตเกินจริง</li><li>↳ นำหลักฐานเท็จหรือปลอมแปลงเอกสารมาใช้ในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม</li></ul> <p><b>ขั้นตอนที่ 5 ออกใบอนุญาต</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>↳ ละเว้นการบันทึกข้อมูลผู้ที่ได้รับใบอนุญาต หรือหลักฐานที่ได้รับใบอนุญาต</li></ul>
2	ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (ไม่มี)	พฤติกรรมความเสี่ยง : (ไม่มี)
3	ความเสี่ยงด้านการใช้ง่ายงบประมาณ ☞ ด้านการบริหารพัสดุ (การควบคุมพัสดุ)	<p><b>พฤติกรรมความเสี่ยง :</b></p> <p>ขั้นตอนการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงทุจริต</p> <p><b>ขั้นตอนที่ 1 การรับพัสดุเข้าคลังและควบคุมพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>↳ รับพัสดุโดยไม่มี การตรวจสอบคุณภาพ ปริมาณ หรือสภาพของพัสดุให้ตรงตามใบส่งมอบ</li><li>↳ รับของไม่ตรงสเปคแต่ลงบันทึกเป็นของถูกต้อง</li><li>↳ ไม่จัดทำบัญชีคุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน</li><li>↳ จัดเก็บพัสดุโดยไม่มีระบบควบคุม ไม่มีการติดรหัส หรือจำแนกหมวดหมู่ชัดเจน</li></ul> <p><b>ขั้นตอนที่ 2 การเบิกจ่าย</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>↳ เบิกจ่ายพัสดุโดยไม่มีใบขอเบิกที่ถูกต้อง</li><li>↳ เบิกเกินจำนวนที่จำเป็น</li></ul> <p><b>ขั้นตอนที่ 3 การตรวจนับและรายงานพัสดุประจำปี</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>↳ การตรวจนับ หรือจัดทำรายงานไม่ครบถ้วน</li><li>↳ ละเว้นการจัดทำรายงานผลการตรวจนับ หรือขาดส่งรายงานให้ส่วนกลางตามกำหนด</li></ul> <p><b>ขั้นตอนที่ 4 การจำหน่าย / การตัดจำหน่ายพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>↳ กำหนดราคาจำหน่ายต่ำกว่าความเป็นจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง</li><li>↳ จัดทำเอกสารจำหน่ายย้อนหลังเพื่อปกปิดการสูญหาย</li></ul>

### 3. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### ➤ หลักเกณฑ์การประเมินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตควรใช้ 2 ปัจจัยหลัก ได้แก่

โอกาสเกิด (Likelihood) : ความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ทุจริตจะเกิดขึ้น

ผลกระทบ (Impact) : ความรุนแรงของผลเสียหากเกิดเหตุการณ์นั้น





โอกาสเกิด (Likelihood)		
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้ง/ปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ 10 ขึ้นไป)
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 3-4 ครั้ง/ปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ 6-10)
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1-2 ครั้ง/ปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ 3-5)
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตน้อยกว่า 1 ครั้ง/ปี (เช่น 1 ครั้งใน 2-3 ปี)	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ 3)
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตน้อยกว่า 1 ครั้ง/5 ปี หรือแทบไม่เกิด	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเลย

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	-เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ที่ถูกข่มขู่ความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม -เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น เช่น ป.ป.ช. ป.ป.ท.
4	-ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ สื่อมวลชนและสังคมออนไลน์รายงานข่าวอย่างต่อเนื่อง -สังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
3	-หน่วยงานตรวจสอบภายในหรือภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง -มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
2	มีข่าวลือหรือร้องเรียนเบาะแสที่อาจพาดพิงบุคคลในหน่วยงาน
1	แทบไม่มีผลกระทบหรือข่าวลือที่สำคัญ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ด้านการเงิน	
5	ความเสียหายตั้งแต่ 10,000,001 บาทขึ้นไป
4	ความเสียหายตั้งแต่ 1,000,001 – 10,000,000 บาท
3	ความเสียหายตั้งแต่ 100,001 – 1,000,000 บาท
2	ความเสียหายตั้งแต่ 10,001 – 100,000 บาท
1	ความเสียหายตั้งแต่ 10,000 บาท หรือน้อยกว่า

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5

**ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต**

-  สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ
-  สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง
-  สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง
-  สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก

## 4. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต/ พฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนรวม (L x I)	ระดับความเสี่ยง
<b>1. กระบวนการขออนุญาตสมมุติไพรควบคุมเพื่อการค้า (กัญชา)</b>					
1.1 รับคำขอต่อใบอนุญาต	☞ รับคำขอที่ยื่นเกินระยะเวลาที่กำหนด หรือเอกสารไม่ครบถ้วน	4	2	8	ปานกลาง
1.2 ตรวจสอบเอกสารคำขอใบอนุญาต	☞ ตรวจสอบบกพร่องเรื่องผู้ยื่นคำขอเป็นผู้รับใบอนุญาตเดิม หรือเป็นผู้ได้รับมอบอำนาจ ไม่ตรงตามเอกสาร ☞ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ (Check List) เอกสารตามที่กำหนดไว้ เอกสารที่ยื่นมาครบถ้วนตามจำนวนและรายการที่กำหนด หรือ ละเอียดการเก็บยื่นที่สำคัญให้ครบถ้วน ☞ ในกรณีที่เอกสารไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ละเว้นการแจ้งกับผู้ขอรับใบอนุญาตให้แก้ไขหรือส่งเอกสาร หรือหลักฐานเพิ่มเติม	4	4	16	สูงมาก
1.3 เสนอผู้อนุญาต ลงนาม	☞ การเสนอเอกสารขออนุมัติเร่งรัดกระบวนการอนุมัติให้บุคคลใด บุคคลหนึ่งเป็นพิเศษ ☞ ละเว้นการเก็บหลักฐานที่สำคัญให้ครบถ้วน	3	2	6	ปานกลาง
1.4 ชำระค่าคำขอ/ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต	☞ เรียกเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตเกินจริง ☞ นำหลักฐานเท็จหรือปลอมแปลงเอกสารมาใช้ในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม	3	4	12	สูง
1.5 ออกใบอนุญาต	☞ ละเว้นการบันทึกข้อมูลผู้ที่ได้รับใบอนุญาต หรือหลักฐานที่ได้รับใบอนุญาต	3	3	9	ปานกลาง

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต/ พฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนรวม (L x I)	ระดับความเสี่ยง
<b>2. กระบวนการด้านการบริหารพัสดุ (การควบคุมพัสดุ)</b>					
2.1 การรับและควบคุมพัสดุเข้าคลัง	<ul style="list-style-type: none"> <li>↪ การรับพัสดุโดยไม่มีการตรวจสอบคุณภาพ ปริมาณ หรือสภาพของพัสดุให้ตรงตามใบส่งมอบ</li> <li>↪ การรับของไม่ตรงสเปคแต่ลงบันทึกเป็นของถูกต้อง</li> <li>↪ ไม่จัดทำบัญชีคุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>↪ จัดเก็บพัสดุโดยไม่มีระบบควบคุม ไม่มีการติดรหัส หรือจำแนกหมวดหมู่ชัดเจน</li> </ul>	5	2	10	สูง
2.2 การเบิกจ่าย	<ul style="list-style-type: none"> <li>↪ การเบิกจ่ายพัสดุโดยไม่มีใบขอเบิกที่ถูกต้อง</li> <li>↪ การเบิกเกินจำนวนที่จำเป็น</li> </ul>	5	1	5	ต่ำ
2.3 การตรวจนับและรายงานพัสดุประจำปี	<ul style="list-style-type: none"> <li>↪ การตรวจนับ หรือจัดทำรายงานไม่ครบถ้วน</li> <li>↪ ละเว้นการจัดทำรายงานผลการตรวจนับ หรือไม่ส่งรายงานให้ส่วนกลางตามกำหนด</li> </ul>	3	2	6	ปานกลาง
2.4 การจำหน่าย/การตัดจำหน่ายพัสดุ	<ul style="list-style-type: none"> <li>↪ การกำหนดราคาจำหน่ายต่ำกว่าความเป็นจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>↪ การจัดทำเอกสารจำหน่ายย้อนหลังเพื่อปกปิดการสูญหาย</li> </ul>	2	2	4	ต่ำ

## 5. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต/ พฤติการณ์ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
<b>1. กระบวนการขอใบอนุญาตสมุนไพรรักษาเพื่อการค้า (กัญชา)</b>							
1.1	รับคำขอต่อ ใบอนุญาต	➡ รับคำขอที่ยื่นเกินระยะเวลาที่ กำหนด หรือเอกสารไม่ครบถ้วน	ปานกลาง	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ทุจริตจากการปฏิบัติงาน	➡ กำหนดให้มีการ Check List และกำหนด วันเวลา ในการรับคำขอ หรือเอกสารให้ชัดเจน พร้อมลงลายมือชื่อผู้รับ และผู้ยื่น และแจ้งผลการ ตรวจเอกสารเบื้องต้นทันที	1 ต.ค. 67 ถึง 30 ก.ย. 68	กองกัญชาทางการแพทย์
1.2	ตรวจสอบเอกสาร คำขอใบอนุญาต	➡ ตรวจสอบบกพร่องเรื่องผู้ยื่น คำขอเป็นผู้รับใบอนุญาตเดิม หรือเป็นผู้ได้รับมอบอำนาจ ไม่ ตรงตามเอกสาร ➡ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ (Check List) เอกสารตาม ที่กำหนดไว้ เอกสารที่ยื่นมา ครบถ้วนตามจำนวนและรายการ ที่กำหนด หรือละเว้นการเก็บยื่น ที่สำคัญให้ครบถ้วน ➡ ในกรณีที่เอกสารไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ละเว้นการแจ้งกับผู้ ขอรับใบอนุญาตให้แก้ไขหรือส่ง เอกสาร หรือหลักฐานเพิ่มเติม	สูงมาก	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ทุจริตจากการปฏิบัติงาน	➡ กำหนดระยะเวลา ในการแจ้งแก้ไขเอกสารให้ ชัดเจน ➡ กำหนดให้มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบร่วมกัน อย่าง น้อย 2 คน พร้อมลง ลายมือชื่อผู้ตรวจสอบ	1 ต.ค. 67 ถึง 30 ก.ย. 68	กองกัญชาทางการแพทย์

ลำดับ	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต/ พฤติการณ์ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
1.3	เสนอผู้อนุญาต ลง นาม	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ การเสนอเอกสารขออนุมัติ เร่งรัดกระบวนการอนุมัติให้ บุคคลใดบุคคลหนึ่งเป็นพิเศษ</li> <li>➤ ละเว้นการเก็บหลักฐานที่ สำคัญให้ครบถ้วน</li> </ul>	ปานกลาง	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ทุจริตจากการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ กำหนดให้มีผู้ตรวจ ทานเอกสารทุกครั้งก่อน เสนอผู้อนุญาตลงนาม</li> <li>➤ เรียงลำดับคำขอ ก่อน-หลัง ก่อนเสนอ ผู้อนุญาตลงนาม</li> </ul>	1 ต.ค. 67 ถึง 30 ก.ย. 68	กองกัญชาทางการแพทย์
1.4	ชำระค่าคำขอ/ ค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ เรียกเก็บค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตเกินจริง</li> <li>➤ นำหลักฐานเท็จหรือปลอม แปลงเอกสารมาใช้ในการเรียก เก็บค่าธรรมเนียม</li> </ul>	สูง	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ทุจริตจากการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ กำหนดให้มีการชำระ ค่าธรรมเนียมผ่านระบบ ธนาคาร / ช่อง ทาง อิเล็กทรอนิกส์ และจำกัด การรับเงินสด</li> <li>➤ ประกาศอัตรา ค่าธรรมเนียม ที่ถูกต้อง ณ จุดบริการและบนเว็บไซต์</li> </ul>	1 ต.ค. 67 ถึง 30 ก.ย. 68	กองกัญชาทางการแพทย์
1.5	ออกใบอนุญาต	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ละเว้นการบันทึกข้อมูลผู้ที่ ได้รับใบอนุญาต หรือหลักฐานที่ ได้รับใบอนุญาต</li> </ul>	ปานกลาง	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ทุจริตจากการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ กำหนดให้มีการบันทึก ข้อมูลผู้ที่ได้รับใบอนุญาต และเลขที่ใบอนุญาตใน ระบบฐานข้อมูล พร้อมทั้ง จัดเก็บสำเนาเอกสารอย่าง เป็นระบบ</li> </ul>	1 ต.ค. 67 ถึง 30 ก.ย. 68	กองกัญชาทางการแพทย์

ลำดับ	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต/ พฤติการณ์ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
<b>2. กระบวนการด้านการบริหารพัสดุ (การควบคุมพัสดุ)</b>							
2.1	การรับพัสดุเข้าคลัง	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ การรับพัสดุโดยไม่มีการตรวจสอบคุณภาพ ปริมาณ หรือสภาพของพัสดุให้ตรงตามใบส่งมอบ</li> <li>➤ การรับของไม่ตรงสเปคแต่ลงบันทึกเป็นของถูกต้อง</li> <li>➤ ไม่จัดทำบัญชีคุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>➤ จัดเก็บพัสดุโดยไม่มีระบบควบคุม ไม่มีการติตรหัส หรือจำแนกหมวดหมู่ชัดเจน</li> </ul>	สูง	มาตรการตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ กำหนดให้มีผู้ตรวจรับพัสดุเข้าคลังร่วมกันอย่างน้อย 2 คน</li> <li>➤ จัดทำบันทึกผลการตรวจรับพัสดุเข้าคลังทุกครั้ง</li> <li>➤ กำหนดให้มีการตรวจนับสต็อกพัสดุเป็นประจำ</li> <li>➤ จัดทำรายงานผลเสนอต่อหัวหน้างานกลุ่มงานทุกไตรมาส</li> </ul>	1 ต.ค. 67 ถึง 30 ก.ย. 68	กองบัญชาการทางการแพทย์
2.2	การเบิกจ่าย	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ การเบิกจ่ายพัสดุโดยไม่มีใบขอเบิกที่ถูกต้อง</li> <li>➤ การเบิกเกินจำนวนที่จำเป็น</li> </ul>	ต่ำ	มาตรการตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ กำหนดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องก่อนเบิกพัสดุ</li> </ul>	1 ต.ค. 67 ถึง 30 ก.ย. 68	กองบัญชาการทางการแพทย์
2.3	การตรวจนับและรายงานพัสดุประจำปี	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ การตรวจนับ หรือจัดทำรายงานไม่ครบถ้วน</li> <li>➤ ละเว้นการจัดทำรายงานผลการตรวจนับ หรือไม่ส่งรายงานให้ส่วนกลางตามกำหนด</li> </ul>	ปานกลาง	มาตรการตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ กำหนดให้มีการตรวจนับพัสดุและจัดทำรายงานผลภายในเดือนกันยายนของทุกปี</li> </ul>	1 ต.ค. 67 ถึง 30 ก.ย. 68	กองบัญชาการทางการแพทย์

ลำดับ	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต/ พฤติการณ์ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
2.4	การจำหน่าย/การ ตัดจำหน่ายพัสดุ	<p>➤ การกำหนดราคาจำหน่ายต่ำกว่าความเป็นจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>➤ การจัดทำเอกสารจำหน่ายย้อนหลังเพื่อปกปิดการสูญหาย</p>	ต่ำ	มาตรการตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	<p>➤ บันทึกข้อมูลการจำหน่ายในระบบออนไลน์</p> <p>➤ จัดทำรายงานผลการจำหน่ายพัสดุเสนอต่อผู้บริหารทุกครั้ง</p>	1 ต.ค. 67 ถึง 30 ก.ย. 68	กองกัญชาทางการแพทย์

