

ขั้นตอนที่ 2 การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงโดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาล

กิจกรรมสำคัญ	มิติธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง									
	ประสิทธิผล	ประสิทธิภาพ	การมีส่วนร่วม	ความโปร่งใส	การตอบสนอง	การรับผิดชอบ	นิติธรรม	การกระจายอำนาจ	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นฉันทามติ
1. การจัดสรรงบประมาณ	1.การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามกำหนด 2.ความล่าช้าของการได้รับงบประมาณจากสำนักงบประมาณ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. การจัดซื้อจัดจ้าง	ได้ผู้รับจ้างที่ไม่ตรงตามความต้องการของโครงการ	จัดซื้อจัดจ้างล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด	ไม่มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้ามาตรวจสอบ	1.มีข้อร้องเรียน 2.ไม่เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง	-	-	ไม่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ	-	เลือกปฏิบัติต่อผู้เสนอราคา	-
3. การเบิกจ่าย	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย	-	-	การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิ์รับเงินล่าช้า	การชี้แจงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ	การไม่เข้าใจระเบียบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	-	-	-
4. การบัญชี	เจ้าหน้าที่บัญชีขาดทักษะในการบันทึกบัญชี	1.ความล่าช้าของรายงานการเงิน 2.การบันทึกค่าใช้จ่ายผิดพลาดประเภท	-	ไม่เผยแพร่รายงานทางการเงินสู่สาธารณะ	-	-	การจัดทำรายงานทางการเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ	-	-	-