



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบุรี กลุ่มอำนวยการ

ที่

วันที่

๓๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ศึกษาธิการจังหวัดเพชรบุรี

๑.เรื่องเดิม/ต้นเรื่อง

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบุรี ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยองค์ประกอบด้านการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ ด้านการป้องกันการทุจริต ที่ ๐๒๑ กำหนดให้หน่วยงานดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยพิจารณาประเมินความเสี่ยงใน ๓ ด้าน ได้แก่ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ทั้งนี้ให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงศึกษาธิการกำหนด

๒.ข้อเท็จจริง

เห็นควรเลือกการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โดยมอบหมายให้กลุ่มอำนวยการ จัดการประเมินความเสี่ยงตามแบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในการนี้กลุ่มอำนวยการได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

๓.ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

๓.๑ เห็นควรนำเผยแพร่ทางเว็บไซต์ ตัวชี้วัด OIT ที่ ๐๒๑

๓.๒ แจ้งเวียนบุคลากรในสำนักงานฯ ทราบโดยทั่วกัน

๓.๓ ขออนุญาตใช้บันทึกนี้แจ้ง

๔.ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และโปรดพิจารณา เป็นประการใดโปรดสั่งการ หากเห็นชอบโปรดลงนามเอกสารการประเมิน

-ทรง/รณ

๓๑ ก.ค. ๖๙

(นายดำรง รอดสิน)

รองศึกษาธิการจังหวัด รักษาการในตำแหน่ง
ศึกษาธิการจังหวัดเพชรบุรี

(นางสายใจ จิรชีพพัฒนา)
ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบุรี

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ได้กำหนดกรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยกำหนดให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๒๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๒๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๗ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นการดำเนินการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณ ที่จะนำไปสู่การจัดทำมาตรการภายในต่าง ๆ ของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเชื่อมโยงกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment – ITA) ตัวชี้วัด OIT ที่ O๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบุรี ตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการได้กำหนดกรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๓ ด้าน ได้แก่ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดเป็นมาตรการในการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีรายละเอียดการวิเคราะห์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังเอกสารแนบท้ายนี้


(นายดำรงค์ รอดสิน)

รองศึกษาธิการจังหวัด รักษาการในตำแหน่ง
ศึกษาธิการจังหวัดเพชรบุรี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบุรี

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบุรี

ประเภทความเสี่ยง ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ / โครงการ การเบิกจ่ายงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การรับเรื่องขอเบิกพร้อมเอกสารประกอบ	ผู้ขอเบิกยื่นเอกสารไม่ครบถ้วน หรือเอกสารไม่เป็นจริง
๒	การตรวจสอบเอกสารและสิทธิในการเบิก	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วน หรือละเว้นการตรวจสอบ
๓	การเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติเบิกจ่าย	ใช้ดุลยพินิจอนุมัติโดยไม่เป็นไปตามระเบียบ
๔	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบการเงิน	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามรายการที่ได้รับอนุมัติ หรือโอนเงินผิดบัญชี

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	มีโอกาสเกิดเป็นประจำ หรือเกิดขึ้นหลายครั้งในแต่ละปี
๔	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูง อาจเกิดปีละ ๑-๒ ครั้ง
๓	มีโอกาสเกิดเป็นครั้งคราว
๒	มีโอกาสเกิดน้อย เนื่องจากมีมาตรการควบคุมที่ดี
๑	แทบไม่มีโอกาสเกิด เนื่องจากมีระบบควบคุมที่เข้มงวด

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	มีโอกาสเกิดเป็นประจำ หรือเกิดขึ้นหลายครั้งในแต่ละปี
๔	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูง อาจเกิดปีละ ๑-๒ ครั้ง
๓	มีโอกาสเกิดเป็นครั้งคราว
๒	มีโอกาสเกิดน้อย เนื่องจากมีมาตรการควบคุมที่ดี
๑	แทบไม่มีโอกาสเกิด เนื่องจากมีระบบควบคุมที่เข้มงวด

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง $๕ \times ๑ = ๕$	สูง $๕ \times ๒ = ๑๐$	สูงมาก $๕ \times ๓ = ๑๕$	สูงมาก $๕ \times ๔ = ๒๐$	สูงมาก $๕ \times ๕ = ๒๕$
๔	ต่ำ $๔ \times ๑ = ๔$	ปานกลาง $๔ \times ๒ = ๘$	สูง $๔ \times ๓ = ๑๒$	สูงมาก $๔ \times ๔ = ๑๖$	สูงมาก $๔ \times ๕ = ๒๐$
๓	ต่ำ $๓ \times ๑ = ๓$	ปานกลาง $๓ \times ๒ = ๖$	ปานกลาง $๓ \times ๓ = ๙$	สูง $๓ \times ๔ = ๑๒$	สูงมาก $๓ \times ๕ = ๑๕$
๒	ต่ำ $๒ \times ๑ = ๒$	ต่ำ $๒ \times ๒ = ๔$	ปานกลาง $๒ \times ๓ = ๖$	ปานกลาง $๒ \times ๔ = ๘$	สูง $๒ \times ๕ = ๑๐$
๑	ต่ำ $๑ \times ๑ = ๑$	ต่ำ $๑ \times ๒ = ๒$	ต่ำ $๑ \times ๓ = ๓$	ต่ำ $๑ \times ๔ = ๔$	ปานกลาง $๑ \times ๕ = ๕$

ระดับความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ระดับ ได้แก่

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕-๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐-๑๕ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิผลของมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การรับเรื่องขอเบิกพร้อมเอกสารประกอบ	ผู้ขอเบิกยื่นเอกสารไม่ครบถ้วน หรือเอกสารไม่เป็นจริง	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	การตรวจสอบเอกสารและสิทธิในการเบิก	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วน หรือละเว้นการตรวจสอบ	๒	๒	๔	ต่ำ
๓	การเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติเบิกจ่าย	ใช้ดุลยพินิจอนุมัติโดยไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑	๔	๔	ต่ำ
๔	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบการเงิน	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามรายการที่ได้รับอนุมัติ หรือโอนเงินผิดบัญชี	๑	๔	๔	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ..... การเบิกจ่ายงบประมาณ								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	รับเรื่องขอเบิก	เอกสารไม่ครบถ้วน	ต่ำ	จัดทำ Checklist เอกสาร	ตรวจสอบเอกสารก่อนรับทุกครั้ง หากไม่ครบให้ส่งคืนเพื่อแก้ไข	ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กลุ่มอำนวยการ
๒	ตรวจสอบเอกสาร	ตรวจสอบไม่ครบถ้วน	ต่ำ	กำหนดการสอบทานเอกสาร ๒ ระดับ	เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบ และหัวหน้ากลุ่มอำนวยการสอบทานก่อนเสนออนุมัติ	ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กลุ่มอำนวยการ
๓	อนุมัติเบิกจ่าย	โอนเงินผิดบัญชี	ต่ำ	ผู้มีอำนาจอนุมัติตรวจสอบความถูกต้องตามระเบียบการคลัง	ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และอำนาจอนุมัติก่อนลงนาม	ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กลุ่มอำนวยการ
๔	เบิกจ่ายเงิน	ไม่ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ	ต่ำ	ไม่มีข้อความมาตรการเพิ่มเติมในช่องดังกล่าวที่อ่านได้ชัดเจน	โอนเงินเข้าบัญชีผู้รับกับเอกสาร พร้อมให้ผู้บังคับบัญชาสอบทาน	ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กลุ่มอำนวยการ

ชื่อ - สกุล (ผู้จัดทำ)
ตำแหน่ง นักจัดการทั่วไปปฏิบัติงาน