

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต 5 ขั้นตอนตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ชื่อกระบวนการงาน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ชื่อ หน่วยงาน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเลย

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ 2 ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1	ตรวจสอบความถูกต้องเอกสารเบิกจ่ายงบประมาณให้ถูกต้อง ชัดเจน ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนเอกสารการเบิกจ่ายไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	3	3	3	ปานกลาง
2	การวางเบิก ขบ. 02 ในระบบ New GFMS Thai คือการขอเบิกเงินงบประมาณที่ไม่อ้างอิงใบสั่งซื้อ/สัญญา (PO)	เจ้าหน้าที่อาจเลือกปฏิบัติในการให้บริการและการใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง	3	3	3	ปานกลาง
3	จ่ายเงินงบประมาณ KTB Corporate Online	เจ้าหน้าที่อาจมีการโอนเงินให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงินหรือโอนเงินให้ตนเอง	1	1	1	ต่ำ

เกณฑ์โอกาสการเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสการเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	โอกาสเกิดขึ้นได้มากที่สุด
4	โอกาสเกิดขึ้นได้บ่อยครั้ง
3	โอกาสเกิดขึ้นได้บ้าง
2	โอกาสเกิดขึ้นได้น้อย
1	ไม่เคยเกิดขึ้นหรือโอกาสเกิดขึ้นได้น้อยมาก

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงผลกระทบ (Impact)	
5	เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ
4	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส ขาดความเชื่อมั่นจากประชาชน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อหน่วยงาน
3	มีหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการปฏิบัติของหน่วยงาน
2	ปรากฏข่าวสื่อการทุจริตของหน่วยงาน มีการสอบถามข้อมูล
1	ไม่เคยเกิดขึ้นหรือเกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง (5×1=5)	สูง (5×2=10)	สูงมาก (5×3=15)	สูงมาก (5×4=20)	สูงมาก (5×5=25)
4	ต่ำ (4×1=4)	ปานกลาง (4×2=8)	สูง (4×3=12)	สูงมาก (4×4=16)	สูงมาก (4×5=20)
3	ต่ำ (3×1=3)	ปานกลาง (3×2=6)	ปานกลาง (3×3=9)	สูง (3×4=12)	สูงมาก (3×5=15)
2	ต่ำ (2×1=2)	ต่ำ (2×2=4)	ปานกลาง (2×3=6)	ปานกลาง (2×4=8)	สูง (2×5=10)
1	ต่ำ (1×1=1)	ต่ำ (1×2=2)	ต่ำ (1×3=3)	ต่ำ (1×4=4)	ปานกลาง (1×5=5)

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
1	ตรวจสอบความถูกต้องเอกสารเบิกจ่ายงบประมาณให้ถูกต้อง ชัดเจน ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนเอกสารการเบิกจ่ายไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	ปานกลาง	- จัดทำแนวทางจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของบุคลากรในหน่วยงาน/สังกัด - ประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy เพื่อให้บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	- มีแนวทางการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของบุคลากรในสังกัด - เผยแพร่แนวทางการเบิกจ่ายให้บุคลากรในสังกัดทราบ - กำกับติดตามการดำเนินงานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ต.ค.68 – ก.ย.69	กลุ่มอำนวยการ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
2	การวางเบิก ขบ. 02 ในระบบ New GFMIS Thai คือการขอเบิกเงินงบประมาณที่ไม่อ้าบังใบสั่งซื้อ/สัญญา (PO)	เจ้าหน้าที่อาจเลือกปฏิบัติในการให้บริการและการใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง	ปานกลาง	- สร้างความโปร่งใสเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด - แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนออกจากผลประโยชน์ส่วนรวม - ประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy เพื่อให้บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - จัดทำแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	- กำกับติดตามการดำเนินงานเจ้าหน้าที่ในการดำเนินงานให้เป็นไปตามขั้นตอนตามลำดับ	ต.ค.68 – ก.ย.69	กลุ่มอำนวยการ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
3	จ่ายเงินงบประมาณ KTB Corporate Online	เจ้าหน้าที่อาจมีการโอนเงินให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงินหรือโอนเงินให้ตนเอง	ต่ำ	- กำหนดให้มีการตรวจสอบรายงานจากระบบ KTB Corporate Online - อบรมบุคลากรในการปฏิบัติงานภายใต้หลักธรรมาภิบาลและการปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริต - จัดให้มีช่องทางกรรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต	- ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและกำกับติดตาม การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ - มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online - ตรวจสอบรายการโอนเงินอย่างละเอียดก่อนอนุมัติโอนเงิน	ต.ค.68 – ก.ย.69	กลุ่มอำนวยการ

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
					- ตรวจสอบ รายงานสถานะเงิน งบบุคลากร ฝ่ายบริหารทุกสิ้น เดือน		

ลงชื่อ ว่าที่ร้อยตรี

(ตะวัน ม่วงสอน)

นิติกรปฏิบัติกร

ผู้จัดทำข้อมูล

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายยุทธพงษ์ เยี่ยมอ่อน)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ สิบเอก

ผู้รับรองข้อมูล

(มณฑล ศรีนคร)

ศึกษาธิการจังหวัดเลย