



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเพชรบูรณ์



คำนำ

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเพชรบูรณ์ ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อวิเคราะห์กระบวนการที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต และกำหนดมาตรการป้องกันและบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ อันเป็นการส่งเสริมการปฏิบัติราชการด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเพชรบูรณ์หวังเป็นอย่างยิ่งว่า การประเมินความเสี่ยงการทุจริตฉบับนี้จะเป็นเครื่องมือสำคัญในการป้องกันการทุจริต ยกระดับการบริหารงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ และสร้างความเชื่อมั่นแก่ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อไป

กลุ่มอำนวยการ

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเพชรบูรณ์

สารบัญ

หน้า การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
- ความหมาย	
- ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
- เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	2
การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	3
การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	4

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง คือ โอกาสที่เหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดจะเกิดขึ้นในอนาคต และเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ทำให้เกิดความเสียหาย หรือทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ โดยวัดจากผลกระทบ (Consequence) ที่ได้รับ และโอกาสที่เกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเภทรisk ความเสี่ยงการทุจริต
แบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต
- 2) ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3) ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นครั้งคราว
๒	มีโอกาสเกิดขึ้นได้แต่น้อยมาก
๑	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส ขาดความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับหน่วยงาน และประชาชนที่รับบริการ

๓	หน่วยตรวจสอบภายในหรือภายนอกของหน่วยงานเขาตรวจสอบขอเท็จจริง
๒	มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน/เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (5 × 1 = 5)	สูง (5 × 2 = 10)	สูงมาก (5 × 3 = 15)	สูงมาก (5 × 4 = 20)	สูงมาก (5 × 5 = 25)
๔	ต่ำ (4 × 1 = 4)	ปานกลาง (4 × 2 = 8)	สูง (4 × 3 = 12)	สูงมาก (4 × 4 = 16)	สูงมาก (4 × 5 = 20)
๓	ต่ำ (3 × 1 = 3)	ปานกลาง (3 × 2 = 6)	ปานกลาง (3 × 3 = 9)	สูง (3 × 4 = 12)	สูงมาก (3 × 5 = 15)
๒	ต่ำ (2 × 1 = 2)	ต่ำ (2 × 2 = 4)	ปานกลาง (2 × 3 = 6)	ปานกลาง (2 × 4 = 8)	สูง (2 × 5 = 10)
๑	ต่ำ (1 × 1 = 1)	ต่ำ (1 × 2 = 2)	ต่ำ (1 × 3 = 3)	ต่ำ (1 × 4 = 4)	ปานกลาง (1 × 5 = 5)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต		
ระดับความเสี่ยง	คะแนน	คำอธิบาย
 สูงมาก	15 คะแนนขึ้นไป	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (15 คะแนนขึ้นไป)
 สูง	10 – 14 คะแนน	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (10 – 14 คะแนน)
 ปานกลาง	5 – 9 คะแนน	สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (5 – 9 คะแนน)
 ต่ำ	น้อยกว่า 5 คะแนน	สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า 5 คะแนน)

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอน ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
1	การจัดทำ โครงการและขอ งบประมาณ	- การจัดทำโครงการที่ไม่สอดคล้องกับภารกิจหรือความจำเป็นของหน่วยงาน - การประมาณการงบประมาณสูงเกินความเป็นจริง - การกำหนดรายละเอียดโครงการเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างหรือผู้ขายรายใดรายหนึ่ง	3	2	6	ปานกลาง
2	การเบิกจ่าย งบประมาณ	- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือกิจกรรม - การตรวจสอบเอกสารของผู้รับผิดชอบไม่รอบคอบ ส่งผลให้เกิดการเบิกจ่ายที่ไม่ถูกต้อง	4	3	12	สูง
3	การจัดซื้อจัดจ้าง	- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) หรือขอบเขตงานเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใด รายหนึ่ง - การกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง - การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อหลีกเลี่ยงวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบ - การตรวจรับพัสดุหรือการจ้างไม่เป็นไปตามขอเท็จจริง	3	3	9	ปานกลาง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/กิจกรรม : การจัดทำโครงการและงบประมาณ							
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนิน การ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
1	การจัดทำ โครงการ และขอ งบประมาณ	• การจัดทำโครงการที่ไม่สอดคล้องกับภารกิจหรือความจำเป็นของหน่วยงาน • การประมาณการงบประมาณ สูงเกินความเป็นจริง • การกำหนดรายละเอียดโครงการเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างหรือผู้ขายรายใดรายหนึ่ง	ปาน กลาง	- กำหนดหลักเกณฑ์การจัดทำโครงการและค่าของงบประมาณอย่างชัดเจน - ไขขอมูลต้นทุนและราคากลางอ้างอิง - เผยข้อมูลโครงการและงบประมาณ - กำหนดให้มีการตรวจสอบและทบทวนค่าของงบประมาณตามลำดับชั้น - ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดทำโครงการ	- จัดทำคู่มือและแนวปฏิบัติให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน - ตรวจสอบความจำเป็น ความเหมาะสม และความคุ้มค่าก่อนเสนอของงบประมาณ - ตรวจสอบโดยหัวหน้างาน/ผู้บริหาร - เพิ่มความรู้และสร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมและความโปร่งใส	ไตรมาส 1-4	ผู้รับผิดชอบ โครงการ

ชื่อกระบวนการ/กิจกรรม : การเบิกจ่ายงบประมาณ							
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
2	การเบิกจ่าย งบประมาณ	- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือกิจกรรม - การตรวจสอบเอกสารของผู้รับผิดชอบไม่รอบคอบส่งผลให้เกิด การเบิกจ่ายที่ไม่ถูกต้อง	สูง	- จัดทำแบบตรวจสอบรายการเอกสาร (Checklist) - แบ่งแยกหน้าที่ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และผู้อนุมัติ อย่างชัดเจน - อบรมให้ความรู้ตามระเบียบการเบิกจ่าย - สุ่มตรวจสอบเอกสารหลังการเบิกจ่าย - จัดเก็บเอกสารในระบบอิเล็กทรอนิกส์ - รายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหาร	- กำหนดรายการเอกสารที่ต้องแนบในแต่ละประเภทการเบิกจ่าย - เจาหน้าที่การเงินตรวจสอบก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ - พัฒนาความรู้และความเข้าใจแก่บุคลากร - สรรุ ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไข	ไตรมาส 1 - 4	กลุ่มอำนวยการ (งานการเงิน)

ชื่อกระบวนการ/กิจกรรม : การจัดซื้อจัดจ้าง							
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนิน การ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
3	การจัดซื้อ จัดจ้าง	- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) หรือขอบเขตงานเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง - การกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง - การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อเลี่ยงวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ - การตรวจรับพัสดุหรือการจ้างไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	ปานกลาง	- แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR และราคากลาง - กำหนดให้ใช้ข้อมูลราคากลางจากแหล่งอ้างอิงที่เชื่อถือได้ - ตรวจสอบแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ - ตรวจรับโดยคณะกรรมการตรวจรับ - กำหนดนโยบาย No Gift No Policy - จัดอบรมกฎหมายและระเบียบพัสดุ - จัดให้มีช่องทางร้องเรียนและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	- ให้มีผู้แทนหลายฝ่ายร่วมพิจารณาและตรวจสอบ - เปรียบเทียบราคาจากหลายแหล่งและจัดเก็บหลักฐาน ประกอบ - เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์หรือระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ - มีการบันทึกหลักฐานการตรวจรับและภาพถ่ายประกอบ - ห้ามรับของขวัญหรือผลประโยชน์จากผู้ประกอบการ - ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังการทุจริต	ไตรมาส 1 - 4	กลุ่มอำนวยการ (งานพัสดุ)

