

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงาน วิทยาลัยการศึกษาลดชีวิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๑. ประเภทความเสี่ยง [๑]:
- ☐ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
 - ☐ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 - ☒ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๒. ชื่อ กระบวนการ/โครงการ : กระบวนการบริหารและเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบภาครัฐและแหล่งทุน

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การวางแผนและจัดทำคำของบประมาณ	ตั้งงบประมาณเกินความจำเป็น (Overbudget) เพื่อเอื้อประโยชน์ภายหลัง
๒	การอนุมัติโครงการและเบิกจ่ายงบประมาณ	อนุมัติโครงการที่ไม่สอดคล้องวัตถุประสงค์
๓	การดำเนินโครงการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนด TOR เอื้อผู้ขายรายใดรายหนึ่ง
๔	การเบิกจ่ายงบประมาณ	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังหรือเงื่อนไขแหล่งทุน
๕	การตรวจสอบและรายงานผล	ปกปิดข้อมูลการใช้จ่ายที่ไม่ถูกต้อง

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	พบความผิดปกติของเอกสาร หรือหลักฐานการเบิกจ่ายมากกว่าร้อยละ ๑๐ ของรายการทั้งโครงการ
๔	พบความผิดปกติของเอกสาร หรือหลักฐานการเบิกจ่ายอยู่ระหว่างร้อยละ ๕-๙ ของรายการทั้งโครงการ
๓	พบความผิดปกติของเอกสาร หรือหลักฐานการเบิกจ่ายอยู่ระหว่างร้อยละ ๓-๔ ของรายการทั้งโครงการ
๒	พบความผิดปกติของเอกสาร หรือหลักฐานการเบิกจ่ายน้อยกว่าร้อยละ ๓ ของรายการทั้งโครงการ และไม่มีเหตุข้อ
๑	ไม่พบความผิดปกติของเอกสาร หรือหลักฐานการเบิกจ่ายในโครงการและมีการควบคุมครบถ้วน

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	มูลค่าความเสียหายมากกว่าร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณโครงการและต้องยุติโครงการ
๔	มูลค่าความเสียหายอยู่ระหว่างร้อยละ ๕-๙ ของงบประมาณโครงการและต้องปรับแผนการใช้จ่าย
๓	มูลค่าความเสียหายอยู่ระหว่างร้อยละ ๒-๔ ของงบประมาณโครงการ
๒	มูลค่าความเสียหายน้อยกว่าร้อยละ ๒ ของงบประมาณโครงการ
๑	ไม่มีมูลค่าความเสียหายหรือแก้ไขได้ทันที

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การวางแผนและจัดทำคำของบประมาณ	ตั้งงบประมาณเกินความจำเป็น (Overbudget) เพื่อเอื้อประโยชน์ภายหลัง	๑	๑	๑	ต่ำ
๒	การอนุมัติโครงการและเบิกจ่ายงบประมาณ	อนุมัติโครงการที่ไม่สอดคล้องวัตถุประสงค์	๑	๑	๑	ต่ำ
๓	การดำเนินโครงการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนด TOR เอื้อผู้ขายรายใดรายหนึ่ง	๑	๑	๑	ต่ำ
๔	การเบิกจ่ายงบประมาณ	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังหรือเงื่อนไขแหล่งทุน	๑	๑	๑	ต่ำ
๕	การตรวจสอบและรายงานผล	ปกปิดข้อมูลการใช้จ่ายที่ไม่ถูกต้อง	๑	๑	๑	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : กระบวนการบริหารและเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบภาครัฐและแหล่งทุน								
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การวางแผนและจัดทำคำของบประมาณ	ตั้งงบประมาณเกินความจำเป็น (Overbudget) เพื่อเอื้อประโยชน์ภายหลัง	ต่ำ	เผยแพร่คู่มือหลักเกณฑ์การจัดทำงบประมาณให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ	อบรมผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามคู่มืออย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบโครงการและงานนโยบายและแผน
๒	การอนุมัติโครงการและเบิกจ่ายงบประมาณ	อนุมัติโครงการที่ไม่สอดคล้องวัตถุประสงค์	ต่ำ	กำหนดระบบอนุมัติแบบแยกหน้าที่	- แยกผู้เสนอ / ผู้พิจารณา / ผู้อนุมัติ - ใช้ระบบการอนุมัติที่ตรวจสอบย้อนหลังได้ - กำหนดวงเงินอนุมัติตามระดับอำนาจ - เปิดเผยข้อมูลโครงการให้ตรวจสอบได้	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบโครงการและงานวัดกรรมการเรียนรู้
๓	การดำเนินโครงการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนด TOR เอื้อผู้ขายรายใดรายหนึ่ง	ต่ำ	ควบคุมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	- ใช้ TOR ตามมาตรฐาน - เปิดเผย TOR/ราคากลางในระบบ (เช่น e-GP) - ตรวจสอบการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง - หมุนเวียนคณะกรรมการจัดซื้อ	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบโครงการและงานพัสดุ
๔	การเบิกจ่ายงบประมาณ	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังหรือเงื่อนไขแหล่งทุน	ต่ำ	ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนเบิกจ่าย	- ใช้ Checklist เอกสารเบิกจ่าย - ตรวจสอบความสอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลัง/แหล่งทุน - ใช้ระบบ e-Document ลดการปลอมแปลง	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบโครงการและงานการเงิน
๕	การตรวจสอบและรายงานผล	ปกปิดข้อมูลการใช้จ่ายที่ไม่ถูกต้อง	ต่ำ	เสริมระบบตรวจสอบภายในและความโปร่งใสของรายงาน	- จัดทำรายงานการใช้จ่ายรายไตรมาส - ให้อำนาจตรวจสอบภายในสุ่มตรวจ - เปิดช่องทางร้องเรียน (Whistleblowing) - ใช้ Dashboard ติดตามงบประมาณแบบ Real-time	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบโครงการและเลขานุการวิทยาลัยฯ

ลงชื่อ

(นายทศพล ศรีนุช)

ผู้รายงาน

วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๙

ลงชื่อ

(รองศาสตราจารย์ ดร.นัทธี สุริย์)

ผู้รับรองรายงาน

วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๙