

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

ชื่อกระบวนการ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ชื่อ หน่วยงาน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบูรณ์

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ 2 ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

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

เกณฑ์โอกาสการเกิดเหตุการณ์ (Likelihood)

โอกาสการเกิดเหตุการณ์ (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	ปรากฏข่าวลือการทุจริตของหน่วยงาน 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 - กำกับติดตามการดำเนินงานและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ต.ค.68 – ก.ย.69	กลุ่มอำนวยการ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
2	การวางเบิก ขบ. 02 ในระบบ New GFMS Thai คือการขอเบิกเงินงบประมาณที่ไม่อ้างอิงใบสั่งซื้อ/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 - จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต	- ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและกำกับติดตาม การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ - มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online - ตรวจสอบรายการโอนเงินอย่างละเอียดก่อนอนุมัติโอนเงิน	ต.ค.68 – ก.ย.69	กลุ่มอำนวยการ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
					- ตรวจสอบ รายงานสถานะเงิน งบประมาณยอดเงิน ฝากธนาคารทุกสิ้น เดือน		

ลงชื่อ



ผู้จัดทำข้อมูล

(นางอินทอร ดินไทย)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
หน่วยงาน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบูรณ์

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางนฤกร กองเงิน)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ
หน่วยงาน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบูรณ์

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางขวัญภา จันทรดี)

ตำแหน่ง รองศึกษาธิการจังหวัดเพชรบูรณ์
หน่วยงาน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบูรณ์

ลงชื่อ



ผู้บริหารหน่วยงาน

(นางสาวสุภาพันธุ์ ทองพงค์)

ตำแหน่ง ศึกษาธิการจังหวัดเพชรบูรณ์
หน่วยงาน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเพชรบูรณ์