



รายงานการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต

ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

กระทรวงศึกษาธิการ



ป้องกัน



เฝ้าระวัง



ตรวจสอบ



โปร่งใส



ร่วมต้านทุจริต

คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงการทุจริตที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ เพื่อมุ่งตอบสนองต่อ ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบาย และแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริต ตลอดจนการประเมินการวัดระดับการส่งเสริมความโปร่งใสในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา OIT+ มีค่าคะแนนผ่านตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดไว้

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์

สารบัญ

ส่วนที่ 1 บทนำ

1.หลักการและเหตุผล	1
2.วัตถุประสงค์	3
3. ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม	3

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ขั้นตอนที่ 1 กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต “ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ”	4
1) เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood)	5
2) เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	6
3) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Degree of Risk)	7

ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. การคัดเลือกกระบวนการงานความเสี่ยงการทุจริต	8
2. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงความเสี่ยงการทุจริต	8
3. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	11
4. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	12
5. การทำมาตรการและควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	13

ส่วนที่ 3 วิธีการในการบริหารจัดการและจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

- รายละเอียดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	15
- แผนบริหารกำกับ ติดตาม การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	16

ส่วนที่ 1 บทนำ

1.หลักการและเหตุผล

การทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติหน้าที่ราชการเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานภาครัฐ ความเชื่อมั่นของประชาชน และประสิทธิภาพในการบริหารราชการ การดำเนินงานที่ขาดความโปร่งใส ขาดความรับผิดชอบหรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะเป็น การเรียกรับผลประโยชน์ การใช้งบประมาณไม่ถูกต้อง การใช้อำนาจโดยมิชอบ หรือการเกิดความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest : COI) ล้วนเป็นปัจจัยสำคัญที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและประโยชน์สาธารณะ

นอกจากนี้ ยังพบว่าการกระทำที่อาจนำไปสู่การทุจริตหลายกรณีเกิดจากการขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานทางจริยธรรม ส่งผลให้บุคลากรอาจปฏิบัติงานโดยรู้เท่าไม่ถึงการณ์ จนนำไปสู่การถูกร้องเรียนหรือถูกดำเนินการทางวินัยและกฎหมาย ดังนั้น การส่งเสริมความรู้ ความตระหนัก และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต จึงเป็นกลไกสำคัญในการป้องกันการทุจริตและสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และความรับผิดชอบ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงาน โดยใช้หลักการบริหารความเสี่ยงตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ วิเคราะห์สาเหตุ โอกาสเกิด และผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมกำหนดมาตรการควบคุมและแนวทางป้องกันที่เหมาะสม อันจะช่วยยกระดับการบริหารจัดการของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ตลอดจนสนับสนุนการดำเนินงานตามนโยบายด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของภาครัฐอย่างเป็นรูปธรรม

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

1.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมาย กลยุทธ์

โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนิน โครงการ

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำ รายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือ ความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก 2 ปัจจัย คือ

1. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้งการควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

2. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ในการนี้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในการปฏิบัติงาน โดยจำแนกประเด็นความเสี่ยงตามภารกิจของหน่วยงานออกเป็น 3 ด้าน ได้แก่

1. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตทางราชการ
2. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันและลดโอกาสการเกิดการทุจริตยกระดับการบริหารงานให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

วัตถุประสงค์

1. เพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา มัธยมศึกษาสູຣินທຸຣ
2. เพื่อกำหนดมาตรการและแนวทางในการป้องกัน ควบคุม และลดความเสี่ยงการทุจริต รวมทั้งพัฒนา กลไกการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
3. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล และสามารถ ตรวจสอบได้
4. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่าการดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไป ด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และปราศจากการทุจริต

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตแลประพຸຕิ มิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง /ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง การทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัยคือ โอกาส เกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ส่วนที่ 2

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต “ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ” โดยวิเคราะห์กระบวนการที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง ตลอดจนกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกันความเสี่ยงที่เหมาะสม ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงใช้หลักการตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)

การประเมินครั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง วิเคราะห์โอกาสเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง กำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง และจัดทำมาตรการควบคุมและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริตและยกระดับการบริหารงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้โดยมีขั้นตอนหลักในการประเมินความเสี่ยง การทุจริต 3 ขั้นตอน ดังนี้

1.การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต “ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ”

เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์และตัวชี้วัดในการประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงการทุจริตในด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

2.การประเมินความเสี่ยงการทุจริต “ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ”

เป็นการวิเคราะห์และประเมินโอกาสเกิดและระดับผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน

3.มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต “ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ”

เป็นการกำหนดแนวทางมาตรการควบคุมและวิธีการป้องกันความเสี่ยงเพื่อลดโอกาสการเกิดการทุจริต และเพิ่ม ประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ

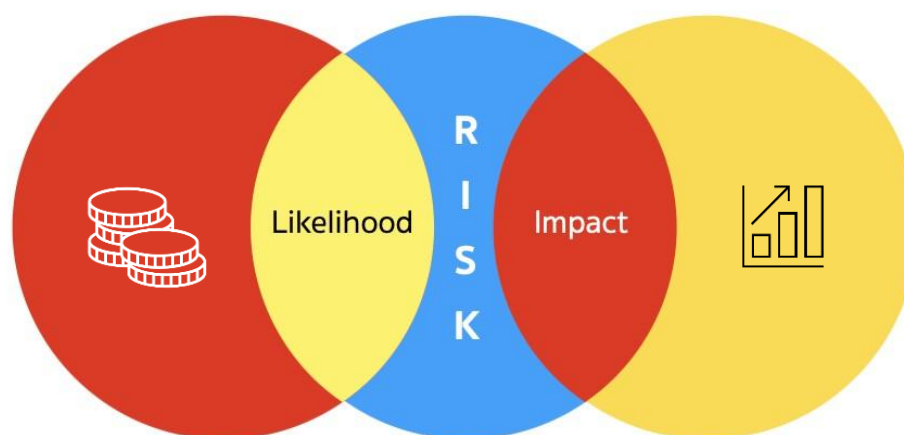
ขั้นตอนที่ 1 กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต “ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ”

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย ได้แก่ ด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และด้านผลกระทบ พร้อมทั้งกำหนดการให้คะแนนทั้งสองปัจจัย เพื่อใช้เป็นกรอบในการวิเคราะห์และจัดระดับความเสี่ยงให้มีความชัดเจน เป็นระบบ และสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood) การพิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงการ

ทุจริตในกระบวนการใช้จ่ายงบประมาณ ภายในช่วงระยะเวลาหนึ่ง โดยพิจารณาจากความถี่หรือความน่าจะเป็นของการเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดระดับความรุนแรงของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ทั้งในรูปของผลกระทบทางการเงิน เช่น ความสูญเสียงบประมาณ และผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ความเสียหายต่อภาพลักษณ์ ความน่าเชื่อถือ และประสิทธิภาพการดำเนินงานของหน่วยงาน



1. เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)	
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้งต่อปี

2. เกณฑ์ระดับความรุนแรงผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน บุคลากรถูกข่มขู่ความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
4	ภาพลักษณ์หน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อ สังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง
3	หน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
2	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงบุคลากรภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
1	แทบจะไม่มี

3. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Degree of Risk)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	15-25 คะแนน
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	9-14 คะแนน
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	4-8 คะแนน
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	1-3 คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	15-25 คะแนน	มีมาตรการลด และประเมิ นซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
สูง (High)	9-14 คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	4-8 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มี มาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	1-3 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต “ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ”

เป็นขั้นตอนการระบุเหตุการณ์หรือเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการงานด้านการใช้จ่ายงบประมาณอย่างละเอียดชัดเจน โดยพิจารณาว่า “ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร” ในแต่ละขั้นตอนของการปฏิบัติงาน ทั้งจากผู้รับผิดชอบกระบวนการงาน (Risk Owners) และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยอาจรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกประกอบด้วยเพื่อให้การวิเคราะห์มีความรอบด้านและลดอคติในการประเมินการค้นหาและกำหนดประเด็นความเสี่ยงจะพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นแล้ว (Known Factor) และเหตุการณ์ที่ยังไม่เคยเกิดแต่คาดการณ์ว่าอาจเกิดขึ้นในอนาคต (Unknown Factor) โดยเป็นการตั้งสมมติฐานเชิงสถานการณ์ (Scenario) และมองความเสี่ยงในลักษณะข้อมูลเชิงอนาคต (Forward Looking Information) รวมถึงกรณีเลวร้ายที่สุด (Worst Case) โดยไม่ยึดติดข้อจำกัดของทรัพยากรหรือมาตรการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน จากนั้นจึงนำเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ 1 มาพิจารณาทั้งด้านโอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score) และจัดระดับความเสี่ยงเป็น ต่ำ ปานกลาง สูง หรือสูงมาก เพื่อนำไปใช้กำหนดมาตรการป้องกันและบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพต่อไป

1. การคัดเลือกกระบวนการงานความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ได้ดำเนินการคัดเลือกกระบวนการงานเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 โดยพิจารณาจากภารกิจหลักของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความสำคัญ มีมูลค่างบประมาณสูง และอาจมีการใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติงาน อันอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตหรือประพฤติดมิชอบได้

ในการประเมินครั้งนี้ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ได้กำหนด **ประเด็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ออกเป็น 2 ประเด็นหลัก ดังนี้**

1. **การจัดซื้อจัดจ้าง** เป็นการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์และวัสดุภาครัฐ ตั้งแต่การกำหนดความต้องการ การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR/Spec) การกำหนดราคากลาง การคัดเลือกผู้เสนอราคา การทำสัญญา ตลอดจนการตรวจรับพัสดุ เพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ การใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ และการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
2. **การบริหารงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน** เป็นการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการบริหารงบประมาณ การอนุมัติ การเบิกจ่าย การควบคุม ติดตาม และการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของแผนงาน โครงการ มีความคุ้มค่า โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ตารางที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานความเสี่ยงการทุจริต “ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ”

ประเด็นการประเมิน	กระบวนการงาน	ระดับความเสี่ยง	เหตุผลในการคัดเลือก
1. การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์และวัสดุภาครัฐ	สูง	เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณ มีหลายขั้นตอน ใช้ดุลยพินิจ และมีโอกาสเกิดการเอื้อประโยชน์หรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบได้
2.การบริหารงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน	การวางแผน การอนุมัติ การเบิกจ่าย และการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ	ปานกลาง	มีกฎระเบียบและระบบควบคุมภายในกำกับดูแล แต่ยังมีความเสี่ยงจากการใช้ดุลยพินิจและความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

จากการวิเคราะห์ทั้ง 2 ประเด็น พบว่า กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์และวัสดุภาครัฐ เป็นกระบวนการที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตในระดับสูงกว่ากระบวนการอื่น เนื่องจากเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณโดยตรง มีหลายขั้นตอน และต้องอาศัยการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่หลายฝ่าย จึงกำหนดให้เป็นกระบวนการหลักที่นำมาประเมินและจัดทำมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

2.การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ได้วิเคราะห์ขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์และวัสดุภาครัฐ เพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยพิจารณาจากขั้นตอนการปฏิบัติงาน การใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ข้อนโยบาย ผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของหน่วยงาน ตรวจสอบผลการวิเคราะห์พบประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ดังนี้

- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR/Specification) เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง
- การกำหนดราคากลางไม่สอดคล้องกับราคาตลาด
- การกำหนดเงื่อนไขการจัดซื้อจัดจ้างที่จำกัดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม
- การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผู้เสนอราคาโดยไม่โปร่งใส
- การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อเท็จจริง
- การเบิกจ่ายเงินโดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง

ตารางที่ 2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Risk Event)	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนความเสี่ยง (LxI)
1.	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์และวัสดุภาครัฐ				
	1.การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR/Specification)	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือครุภัณฑ์เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	3	4	12
	2.การกำหนดราคากลาง	กำหนดราคากลางไม่สอดคล้องกับราคาตลาด หรือใช้ข้อมูลอ้างอิงไม่เหมาะสม	2	4	8
	3.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดเงื่อนไขที่จำกัดการแข่งขัน หรือเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ประกอบการบางรายได้รับทราบล่วงหน้า	2	4	8
	4.การพิจารณาผลและคัดเลือกผู้เสนอราคา	ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผู้เสนอราคาโดยไม่เป็นธรรม หรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ	2	3	6
	5.การตรวจรับพัสดุ	ตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญา หรือรับมอบพัสดุที่ไม่มีคุณภาพ	2	4	8
	6.การเบิกจ่ายเงิน	เบิกจ่ายเงินโดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน หรือก่อนการตรวจรับแล้วเสร็จ	1	4	4

สำหรับกระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์และวัสดุภาครัฐ โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัยหลัก ได้แก่ โอกาสที่จะ เกิดการทุจริต (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) พร้อมกำหนดระดับคะแนนของแต่ละปัจจัย เพื่อนำมา คำนวณเป็นคะแนนความเสี่ยง (Risk Score) และใช้ในการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ทั้งนี้ผลการ ประเมินจะถูกนำไปใช้ประกอบการกำหนดมาตรการป้องกันและบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้การ ดำเนินงานของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

3. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบ ของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Risk Event)	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน ความเสี่ยง (L×I)	ระดับความเสี่ยง
1	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือครุภัณฑ์เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	3	4	12	(1)
2	กำหนดราคากลางไม่สอดคล้องกับราคาตลาด หรือใช้ข้อมูลอ้างอิงไม่เหมาะสม	2	4	8	(2)
3	กำหนดเงื่อนไขที่จำกัดการแข่งขัน หรือเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ประกอบการบางรายได้รับทราบล่วงหน้า	2	4	8	(3)
4	ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผู้เสนอราคาโดยไม่เป็นธรรม หรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ	2	3	6	(5)
5	ตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญา หรือรับมอบพัสดุที่ไม่มีคุณภาพ	2	4	8	(4)
6	เบิกจ่ายเงินโดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน หรือก่อนการตรวจรับแล้วเสร็จ	1	4	4	(6)

4.การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยงสามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงฯ ดังนี้

ตารางที่ 4 การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Ranking)

ลำดับ ความสำคัญ	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต (Risk Event)	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับการดำเนินการ
1	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือครุภัณฑ์เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	12	สูง	เร่งดำเนินการกำหนดมาตรการควบคุมและติดตามอย่างใกล้ชิด
2	กำหนดราคากลางไม่สอดคล้องกับราคาตลาด หรือใช้ข้อมูลอ้างอิงไม่เหมาะสม	8	ปานกลาง	กำหนดมาตรการควบคุมและติดตามอย่างต่อเนื่อง
3	กำหนดเงื่อนไขที่จำกัดการแข่งขัน หรือเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ประกอบการบางรายได้รับทราบล่วงหน้า	8	ปานกลาง	กำหนดมาตรการควบคุมและติดตามอย่างต่อเนื่อง
4	ตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญา หรือรับมอบพัสดุที่ไม่มีคุณภาพ	8	ปานกลาง	กำหนดมาตรการควบคุมและติดตามอย่างต่อเนื่อง
5	ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผู้เสนอราคาโดยไม่เป็นธรรม หรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ	6	ปานกลาง	กำกับดูแลและทบทวนกระบวนการปฏิบัติงาน
6	เบิกจ่ายเงินโดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน หรือก่อนการตรวจรับแล้วเสร็จ	4	ปานกลาง	ตรวจสอบเอกสารและติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

5. การทำมาตรการและควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ได้นำผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาวิเคราะห์ เพื่อกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง โดยมุ่งเน้นการป้องกันการทุจริตเชิงรุก การสร้างความโปร่งใส ความคุ้มค่า และความสามารถในการตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์และวัสดุภาครัฐ ทั้งนี้ มาตรการที่กำหนดสอดคล้องกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือครุภัณฑ์เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน ทบทวนและกลั่นกรอง TOR ก่อนประกาศ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามกฎหมาย	กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ / คณะกรรมการจัดทำ TOR
2	กำหนดราคากลางไม่สอดคล้องกับราคาตลาด หรือใช้ข้อมูลอ้างอิงไม่เหมาะสม	กำหนดราคากลางโดยอ้างอิงข้อมูลจากหลายแหล่งที่เชื่อถือได้ จัดเก็บหลักฐานการสืบราคา และให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบก่อนอนุมัติ	เจ้าหน้าที่พัสดุ / คณะกรรมการกำหนดราคากลาง
3	กำหนดเงื่อนไขที่จำกัดการแข่งขัน หรือเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ประกอบการบางรายได้เปรียบล่วงหน้า	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP เปิดเผยข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด และกำกับดูแลให้เกิดการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม	เจ้าหน้าที่พัสดุ / คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
4	ตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญา หรือรับมอบพัสดุที่ไม่มีคุณภาพ	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับที่มีความรู้และไม่มีส่วนได้เสีย ตรวจรับตามสัญญา ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณ พร้อมจัดทำหลักฐานการตรวจรับอย่างครบถ้วน	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
5	ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผู้เสนอราคาโดยไม่เป็นธรรม หรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ	กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาที่ชัดเจน ตรวจสอบผลประโยชน์ทับซ้อนของคณะกรรมการ และเปิดเผยผลการพิจารณาตามระเบียบ	คณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง
6	เบิกจ่ายเงินโดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน หรือก่อนการตรวจรับแล้วเสร็จ	ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทุกครั้งก่อนอนุมัติ กำหนดให้มีการสอบทานโดยผู้บังคับบัญชา และไม่เบิกจ่ายก่อนการตรวจรับเป็นไปตามระเบียบ	กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ / เจ้าหน้าที่การเงิน

ส่วนที่ 3

วิธีการในการบริหารจัดการและจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

วิธีการในการบริหารจัดการ

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติมตามตารางด้านล่าง)

คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินมาตรการดำเนินการเพื่อพิจารณา จัดทำหรือปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ จึงได้ดำเนินการกำหนดและปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ตามผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนดมาตรการตามตารางดังต่อไปนี้

ตารางที่ 5 รายละเอียดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ได้แก่ กระบวนการ : การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์และวัสดุภาครัฐ
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต	ไตรมาส 1 (ต.ค.68–ธ.ค.68)	ไตรมาส 2 (ม.ค.69–มี.ค.69)	ไตรมาส 3 (เม.ย.69–มิ.ย.69)	ไตรมาส 4 (ก.ค.69–ก.ย.69)	ผู้รับผิดชอบ
1. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR/Specification) เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	3	4	สูง (12)	แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR ที่ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน ทบทวน TOR โดยคณะกรรมการ เปิดเผย TOR ผ่านระบบ e-GP และเว็บไซต์หน่วยงาน	←				กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ / คณะกรรมการจัดทำ TOR
2. การกำหนดราคากลางไม่สอดคล้องกับราคาตลาด	2	4	ปานกลาง (8)	สืบราคาจากอย่างน้อย 3 แหล่งข้อมูล จัดเก็บหลักฐานการกำหนดราคากลาง และตรวจสอบก่อนอนุมัติ	←				เจ้าหน้าที่พัสดุ / คณะกรรมการกำหนดราคากลาง
3. การกำหนดเงื่อนไขการจัดซื้อจัดจ้างที่จำกัดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม	2	4	ปานกลาง (8)	ตรวจสอบ TOR และเงื่อนไขการประกวดราคา ดำเนินการผ่านระบบ e-GP และเปิดเผยข้อมูลตามกฎหมาย	←				เจ้าหน้าที่พัสดุ / คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
4. การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผู้เสนอราคาโดยไม่โปร่งใส	2	3	ปานกลาง (6)	กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาที่ชัดเจน ตรวจสอบผลประโยชน์ทับซ้อน บันทึก และเปิดเผยผลการพิจารณาตามระเบียบ	←				คณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง
5. การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อเท็จจริง	2	4	ปานกลาง (8)	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับที่ไม่มีส่วนได้เสีย ตรวจรับตามสัญญาและคุณลักษณะเฉพาะ พร้อมจัดทำรายงานการตรวจรับ	←				คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
6. การเบิกจ่ายเงินโดยเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง	1	4	ปานกลาง (4)	ตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่าย สอบทาน โดยผู้บังคับบัญชา และไม่อนุมัติการเบิกจ่ายจนกว่าการตรวจรับจะแล้วเสร็จ	←				กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ / เจ้าหน้าที่การเงิน



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

กระทรวงศึกษาธิการ



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์
THE SECONDARY EDUCATIONAL SERVICE AREA OFFICE SURIN



โปร่งใส



มีส่วนร่วม



ตรวจสอบได้



รับผิดชอบ



ไม่ทนต่อการทุจริต



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุรินทร์

197 ม.20 ต.นอกเมือง อ.เมืองสุรินทร์ จ.สุรินทร์ 32000

โทร. 044-511013 Fax. 044-511013 ต่อ 26

www.secondarysurin.go.th