



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๐-๔๓๘๑-๑๓/๒๘
ที่ ศธ ๐๒๕๙/ วันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน ศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ ที่ ๖๔/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ
ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency
Assessment : ITA) ด้านการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency
Assessment : OIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นั้น หน่วยตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้ทำ
ตัวชี้วัดที่ ๙ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดที่ ๙ การเปิดเผยข้อมูล ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ การบริหารจัดการความ
เสี่ยงการทุจริต ข้อที่ ๒๒ รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำตัวชี้วัดที่ ๙ การเปิดเผยข้อมูล ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑
การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อที่ ๒๒ รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
การทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังเอกสารที่แนบเรียน
มาพร้อมนี้

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

๑. โปรดพิจารณาลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้
๒. เห็นควรส่งเอกสารให้กลุ่มงานที่รับผิดชอบ ITA เพื่อรวบรวมต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวกฤติกา สุขศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นางสาวจิระวรรณ บุตรศาสตร์)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางอรุณญา อันอน
ศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์

๒๗ ก.ค. ๒๕๖๙

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๑.	การขอจัดตั้งโรงเรียน เอกชนนอกระบบ	มีการเรียกรับ เงินพิเศษจากผู้ ขอรับบริการ นอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียม ปกติ หรือการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	ความซับซ้อนของ ขั้นตอนและการ เปิดช่องให้ เจ้าหน้าที่ใช้ ดุลพินิจได้มาก ทำ ให้ผู้ประกอบการ ยอมจ่ายสินบน เพื่อเร่งรัดการออก ใบอนุญาตและ หลีกเลี่ยงความ เข้มงวดของ กฎระเบียบ	กำหนดให้มีการชี้แจง ค่าธรรมเนียมที่ถูกต้องตาม ระเบียบอย่างชัดเจนต่อผู้ ขอรับบริการ พร้อมจัดให้ มีช่องทางร้องเรียนและ ตรวจสอบกรณีพบ พฤติกรรมเรียกรับ ผลประโยชน์โดยมิชอบ	✓				จัดทำคู่มือขั้นตอนการ ให้บริการอย่างชัดเจนและ เผยแพร่ต่อสาธารณชน พร้อมกำกับติดตามการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างสม่ำเสมอ	ลดโอกาสการทุจริตและ เรียกรับสินบน เนื่องจาก กระบวนการมีความ โปร่งใส ตรวจสอบ สถานะได้ชัดเจน และ จำกัดการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม มาตรฐานเดียวกัน

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๒.	การปฏิบัติงานตาม อำนาจหน้าที่ของ ผู้บริหารตามที่ กฎหมายกำหนด	ผู้บริหาร ดำเนินการตาม นโยบายของ ตนเองแทรกแซง การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การใช้ดุลพินิจตาม กฎหมายที่ กว้างขวางโดยขาด ระบบการ ตรวจสอบถ่วงดุลที่ โปร่งใส เปิดช่องให้ ผู้บริหารสามารถใช้ อำนาจเอื้อ ประโยชน์ส่วนตน พวกพ้อง หรือเรียกรับผลประโยชน์ได้ง่าย	มาตรการป้องกันการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ การสร้างวัฒนธรรม No Gift Policy จากการ ปฏิบัติหน้าที่และการเป็น องค์กรคุณธรรมของ หน่วยงานสำนักงาน ศึกษาธิการจังหวัด กาฬสินธุ์	✓				๑. จัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตและ ประพฤติมิชอบภายใน หน่วยงาน เพื่อยกระดับ คุณธรรมและความโปร่งใส ภายในหน่วยงาน ๒. จัดทำประกาศ เจตนารมณ์และการสร้าง วัฒนธรรม No Gift Policy ๓. จัดทำประกาศ เจตนารมณ์เป็นองค์กร คุณธรรม ๔. มีการประเมินผู้บริหาร ผ่านการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใส ผ่าน เครื่องมือการตอบแบบวัดผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT)	การบริหารงานมีความ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ป้องกันการใช้อำนาจ เพื่อเอื้อประโยชน์ส่วน ตนหรือพวกพ้อง และ เกิดธรรมาภิบาลใน หน่วยงาน

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๓.	การจัดซื้อจัดจ้างและ ควบคุมพัสดุตาม หน้าที่ในฐานะ เจ้าหน้าที่ให้ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ไม่ให้บริการ ตามลำดับ ก่อนหลัง ใช้ ความสัมพันธ์ ส่วนตัวให้สิทธิ พิเศษแก่คนบาง กลุ่ม หรือมีการ ติดสินบนพิเศษ เล็กๆ น้อยๆ จากผู้รับบริการ ของเจ้าหน้าที่ พัสดุ ก่อนคน อื่นๆ	การกำหนด คุณลักษณะเฉพาะ (TOR) เอื้อ ประโยชน์ให้ผู้ขาย บางราย และช่อง โหวในการใช้ ดุลพินิจเลือกวิธี จัดซื้อจัดจ้าง ซึ่ง นำไปสู่การฮั้ว ประมูลและการ เรียกรับ ผลประโยชน์ (เงิน ทอน/สินบน)	๑. ประกาศกำหนด ระยะเวลาในการ ดำเนินการในแต่ละ ขั้นตอนของการจัดซื้อจัด จ้างและการเบิกจ่ายพัสดุ ไว้ให้ชัดเจนและแจ้งเวียน แนวปฏิบัติให้บุคลากรทุก คนได้รับทราบ ๒. ให้บุคลากรในสังกัดมี ส่วนร่วมในการดำเนินการ จัดซื้อโดยให้ผู้ต้องการใช้ วัสดุเป็นผู้มีส่วนร่วมในการ กำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ของวัสดุที่ต้องการใช้ ๓. จัดให้มีการสรุปและ รายงานผลการปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้างและการหาร พัสดุให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เป็นระยะ	✓				๑. แจ้งเวียนขั้นตอนและแนว ปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างและการเบิกจ่ายวัสดุของ หน่วยงานให้บุคลากรใน หน่วยงานทุกกลุ่มเพื่อทราบ โดยทั่วกัน ๒. มีการเสนอแต่งตั้งบุคคล หรือคณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องกับการใช้วัสดุที่เป็น ผู้มีส่วนได้ส่วนร่วมในการ กำหนดคุณลักษณะของวัสดุ ที่ต้องการใช้ ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุ มีการสรุป และรายงานผลการ ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างและ การให้บริการพัสดุให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ระยะ	กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างเกิดการแข่งขันอย่าง เป็นธรรม ได้พัสดุที่มี คุณภาพคุ้มค่ากับ งบประมาณ และ ป้องกันปัญหาการฮั้ว ประมูลหรือการรับเงิน ทอน

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๔.	ความเสี่ยงการทุจริต ด้านการบริหารงาน บุคคล	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นในการ ประเมินผลการ ปฏิบัติราชการ เพื่อพิจารณา เลื่อนเงินเดือน ข้าราชการครู และบุคลากร ทางการศึกษา ตำแหน่ง บุคลากรทาง การศึกษาอื่น ตามมาตรา ๓๘ ค. (๑) และ (๒) ๑. มีการกำหนด คุณสมบัติตัว บุคคลที่เื้อ ประโยชน์เพื่อ เข้าร่วม คณะกรรมการฯ	การใช้ดุลพินิจของ ผู้ประเมินและ คณะกรรมการ กลั่นกรองที่เอน เอียงหรือขาด เกณฑ์ชี้วัดเชิง ประจักษ์ เปิดช่อง ให้เกิดความไม่ โปร่งใส การเล่น พรรคเล่นพวก และการเอื้อ ประโยชน์พวกพ้อง ในการพิจารณา เลื่อนขึ้นเงินเดือน	มาตรการแผนป้องกันการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ ของสำนักงานศึกษาธิการ จังหวัดกาฬสินธุ์	✓				๑. สร้างกลไกความโปร่งใส เปิดเผยเกณฑ์การประเมิน กระบวนการ และผลการ พิจารณา เพื่อให้บุคลากร รับทราบและตรวจสอบได้ ๒. กำหนดคุณสมบัติและ คัดเลือกคณะกรรมการที่มี ความรู้ความเข้าใจในงานของ บุคลากรที่ประเมิน และมี คุณธรรม จริยธรรมสูง ๓. จัดทำฐานข้อมูลผลการ ปฏิบัติงานของบุคลากรที่ เป็นระบบสามารถเข้าถึง ตรวจสอบ และอัปเดตข้อมูล ได้อย่างรวดเร็ว ๔. มีกลไกตรวจสอบผลการ ประเมินจากผู้บริหาร ระดับสูงขึ้นไปหรือจาก คณะกรรมการชุดอื่น เพื่อให้ มั่นใจในความถูกต้องและ เป็นธรรม	การประเมินผลและ พิจารณาเลื่อนขึ้น เงินเดือนมีความโปร่งใส ยุติธรรมตามหลัก คุณธรรม (Merit System) ป้องกันปัญหา การเล่นพรรคเล่นพวก และช่วยสร้างขวัญ กำลังใจในการ ปฏิบัติงานให้แก่ บุคลากร

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๔. (ต่อ)		โดยวิธีแต่งตั้ง ๒. เรียก ทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์อื่น ใดจาก ข้าราชการ เพื่อให้ได้รับการ พิจารณาเลื่อน เงินเดือนที่สูงขึ้น							๕. จัดให้มีช่องทาง กระบวนการในการร้องเรียน หรืออุทธรณ์ผลการพิจารณา ที่ชัดเจน เป็นธรรม และมีการ ตอบสนองอย่างรวดเร็ว เพื่อลดความขัดแย้งที่อาจ เกิดขึ้น	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวกฤติกา สุขศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ