

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสมุทรปราการ สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

การระบุความเสี่ยง

ประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณโดยให้คัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การควบคุมการปฏิบัติงานผ่านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐ
แบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai)

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสมุทรปราการ สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจหน้าที่

ผู้รับผิดชอบ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสมุทรปราการ

Know Factor	ความเสี่ยง ทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าที่ไม่อนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงต่อการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	หัวหน้าหน่วยงานไม่มีการกำกับ ดูแล และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ		✓
๒	ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นบุคคลผู้มีสิทธิในการปลดล๊อครหัสผ่านในระบบ New GFMS Thai มอบหมายให้บุคคลอื่นที่ไม่ใช่บุคคลที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งมอบหมายตัวบุคคลผู้มีสิทธิเป็นผู้ดำเนินการแทน		✓
๓	ผู้มีสิทธิในการปลดล๊อครหัสผ่านในระบบ New GFMS Thai ทำการเบิกจ่ายเงินไปยังบัญชีธนาคารของตนเอง		✓

/การวิเคราะห์...

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกบฏติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
หัวหน้าหน่วยงานไม่มีการกำกับ ดูแล และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	✓			
ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นบุคคลผู้มีสิทธิในการปลดล๊อครหัสผ่านในระบบ New GFMS Thai มอบหมายให้บุคคลอื่นที่ไม่ใช่บุคคลที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งมอบหมายตัวบุคคลผู้มีสิทธิเป็นผู้ดำเนินการแทน	✓			
ผู้มีสิทธิในการปลดล๊อครหัสผ่านในระบบ New GFMS Thai ทำการเบิกจ่ายเงินไปยังบัญชีธนาคารของตนเอง	✓			

เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๕ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูงมาก

ระดับ ๔ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตปานกลาง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตต่ำ

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตต่ำ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๕ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรงมาก

ระดับ ๔ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับปานกลาง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้ในระดับไม่รุนแรง

เกณฑ์การวัดระดับความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

โอกาส	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	
ควบคุมการปฏิบัติงานผ่านระบบการบริหารการเงิน การคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai)	การเบิกจ่ายเงินในระบบการบริหารการเงิน การคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai)	หัวหน้าหน่วยงานไม่มี การกำกับดูแล และควบคุม การปฏิบัติงานให้เป็นตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดความเสียหาย ต่อทางราชการ	๑	๑	๑	ต่ำ
		ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็น บุคคลผู้มีสิทธิในการปลดล๊อค รหัสผ่านในระบบ GFMS มอบหมายให้บุคคลอื่นที่ไม่ใช่บุคคลที่ได้รับ มอบหมายตามคำสั่ง มอบหมาย ตัวบุคคลผู้มีสิทธิเป็น ผู้ดำเนินการแทน	๑	๑	๑	ต่ำ
		ผู้มีสิทธิในการปลดล๊อค รหัสผ่านในระบบ GFMS ทำการเบิกจ่ายไปยังบัญชี ธนาคารของตนเอง	๑	๑	๑	ต่ำ

/การประเมิน...

การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงการทุจริตในภาพรวมอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสมุทรปราการ มีมาตรการป้องกันหรือควบคุมก่อนการประเมิน คือ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai สำหรับผู้มีสิทธิใช้ GFMS Token key ให้มีความชัดเจนและง่ายต่อการตรวจติดตาม และมีการกำกับดูแลการใช้งานระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้องเป็นระยะ ๆ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	หัวหน้าหน่วยงานไม่มี การกำกับ ดูแล และควบคุม การปฏิบัติงานให้เป็นตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดความเสียหาย ต่อทางราชการ	✓		
๒	ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็น บุคคลผู้มีสิทธิในการปลดล็อก ทรหัสผ่านในระบบ GFMS มอบหมายให้บุคคลอื่นที่ไม่ใช่บุคคลที่ได้รับ มอบหมายตามคำสั่ง มอบหมาย ตัวบุคคลผู้มีสิทธิเป็นผู้ดำเนินการแทน	✓		
๓	ผู้มีสิทธิในการปลดล็อก รหัสผ่านในระบบ GFMS ทำการเบิกจ่ายไปยังบัญชี ธนาคารของตนเอง	✓		

การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบาย
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่าง มีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

/ตารางแสดง...

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
หัวหน้าหน่วยงานไม่มี การกำกับ ดูแล และควบคุม การปฏิบัติงานให้เป็นตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดความเสียหาย ต่อทางราชการ	ดี	ดี		
ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็น บุคคลผู้มีสิทธิในการปลดล๊อค รหัสผ่านในระบบ GFMIS มอบหมายให้บุคคลอื่นที่ ไม่ใช่บุคคลที่ได้รับ มอบหมายตามคำสั่ง มอบหมาย ตัวบุคคลผู้มีสิทธิเป็น ผู้ดำเนินการแทน	ดี	ดี		
ผู้มีสิทธิในการปลดล๊อค รหัสผ่านในระบบ GFMIS ทำการเบิกจ่ายไปยังบัญชี ธนาकारของตนเอง	ดี	ดี		

ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการควบคุมการปฏิบัติงานผ่านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai)

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
หัวหน้าหน่วยงานไม่มี การกำกับ ดูแล และควบคุม การปฏิบัติงานให้เป็นตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้ เกิดความเสียหาย ต่อทางราชการ	ต่ำ	๑)หัวหน้าหน่วยงานมีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai สำหรับผู้มีสิทธิ ใช้ GFMS Token key ๒)หัวหน้าหน่วยงานมีการ กำกับ ดูแล และควบคุมให้ เป็นไปตามระเบียบ กระบวนการคลังอย่าง เคารงครัด	มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลดำเนินการ ดังนี้ ๑)คำสั่งที่ ๑๗/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai สำหรับผู้มีสิทธิใช้ GFMS Token key ๒)คำสั่งที่ ๒๔/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานที่ผ่านระบบ KTB Corporate Online	ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖		กลุ่มอำนาจการ ๓๐๖. สมุทรปราการ
ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็น บุคคลผู้มีสิทธิในการปลดล็อก รหัสผ่านในระบบ GFMS มอบหมายให้บุคคลอื่นที่ไม่ใช่ บุคคลที่ได้รับ มอบหมายตามคำสั่ง มอบหมาย ตัวบุคคล ผู้มีสิทธิเป็น ผู้ดำเนินการแทน	ต่ำ	บุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ New GFMS Thai เก็บ รักษา รหัสผู้ใช้งาน ไว้ในที่ ปกป้องภัยและเป็นความลับ ส่วนบุคคล	บุคคลผู้ได้รับแต่งตั้งเป็น ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai สำหรับผู้มีสิทธิใช้ GFMS Token key เก็บรักษา รหัสผู้ใช้งาน ไว้ในที่ ปกป้องภัยและเป็นความลับส่วน บุคคล			กลุ่มอำนาจการ ๓๐๖. สมุทรปราการ
ผู้มีสิทธิในการปลดล็อก รหัสผ่านในระบบ GFMS ทำการเบิกจ่ายไปใช้บัญชี ธนาคารของตนเอง	ต่ำ	หัวหน้าหน่วยงานมีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai สำหรับผู้มีสิทธิ ใช้ GFMS Token key และ มีการกำกับ ดูแล ให้เป็นไป ตามระเบียบ	หัวหน้าหน่วยงาน ไม่มีคำสั่งแต่งตั้ง บุคคลเพียงคนเดียว สามารถ ใช้งานในระบบ New GFMS Thai เก็บรักษา รหัสมอบหมาย ตามคำสั่ง			กลุ่มอำนาจการ ๓๐๖. สมุทรปราการ

Nsain

(นางสมรรัตน์ สุคนธ์สราน)

ศึกษาธิการจังหวัดสมุทรปราการ