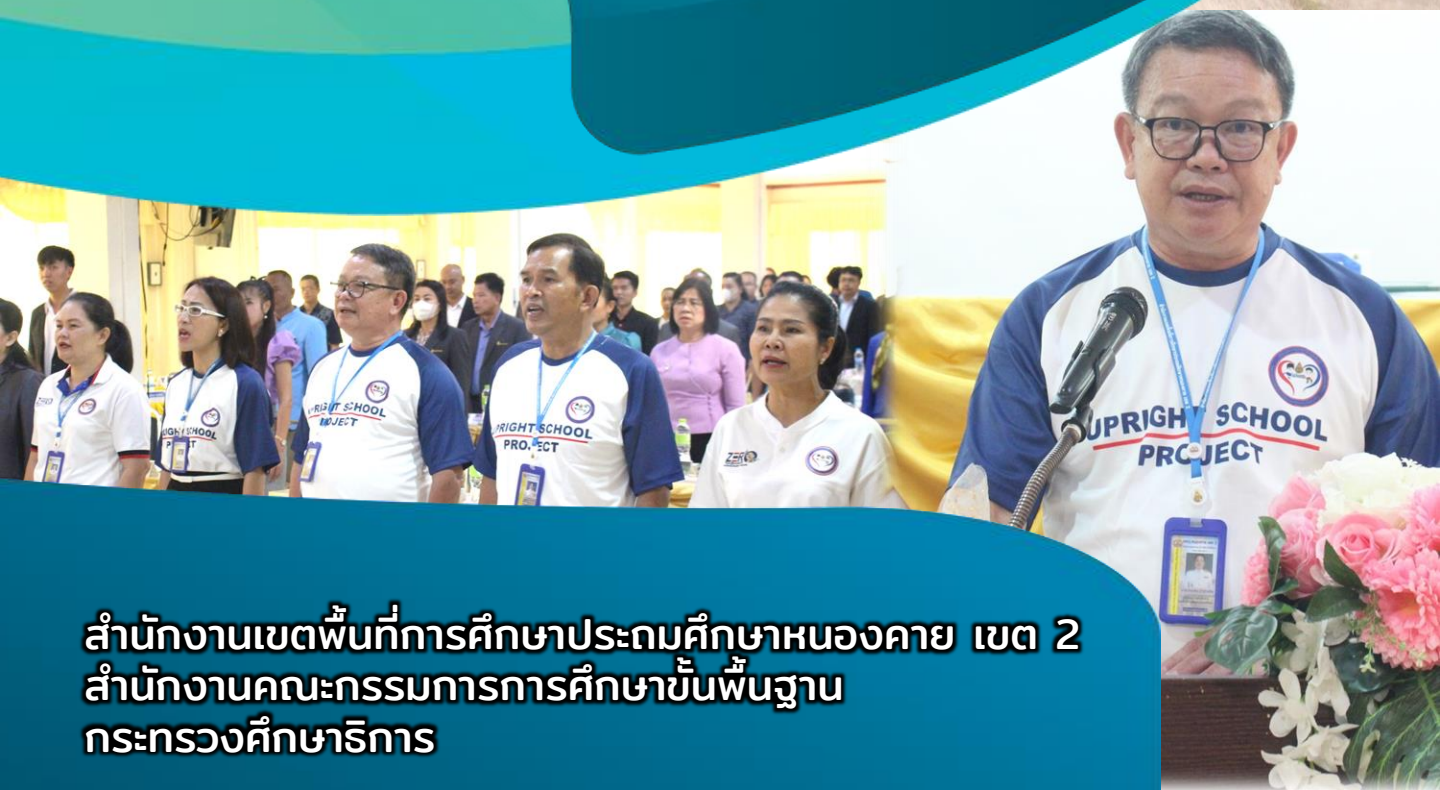




## การประเมินความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานองคาย เขต 2  
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน  
กระทรวงศึกษาธิการ

## คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงการทุจริตที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 อีกด้วย เพื่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริต ตลอดจนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสถานศึกษาออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดไว้

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2

## สารบัญ

คำนำ	ก
สารบัญ	๗
ส่วนที่ 1 บทนำ	1
1. หลักการและเหตุผล	1
2. วัตถุประสงค์	3
3. ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม	3
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ	5
1. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	5
1) เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)	6
2) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	6
3) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	6
2. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	8
3. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	9
ส่วนที่ 3 สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ	16
ภาคผนวก	
คำสั่ง	
รูปภาพ	

# ส่วนที่ 1

## บทนำ

### หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

**การวิเคราะห์ความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและ พันธกิจ ในภาพรวมที่ เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

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

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก 2 ปัจจัย คือ

1) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

2) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

**ผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะจะเป็นนักการเมืองข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสีย ได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรม และจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบ ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ทราบถึง ความเสี่ยงการทุจริตที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้เกิด ดังนี้

1. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ
2. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม
3. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลพร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็น ปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

#### วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
2. เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
3. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
4. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

#### ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตแลประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง /ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood )	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

## ส่วนที่ 2

### การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงอาศัยขั้นตอนหลักในการประเมิน 3 ขั้นตอน ดังนี้

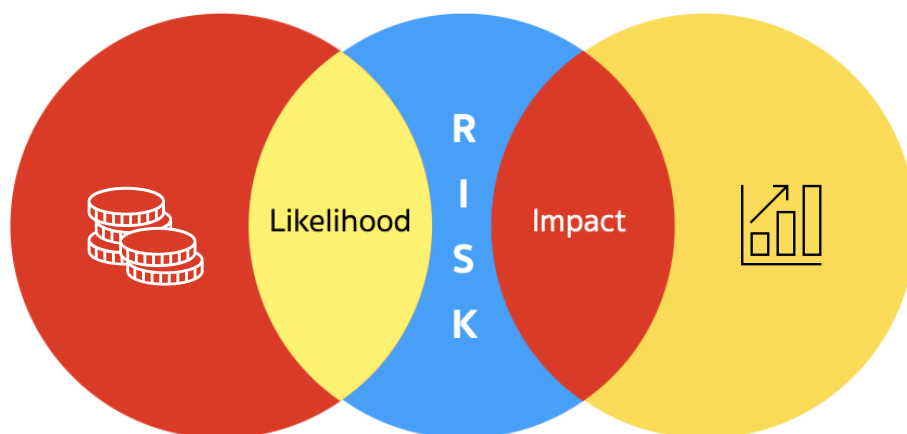
1. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
2. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
3. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

#### ขั้นตอนที่ 1 กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และด้านผลกระทบ และกำหนดการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

**โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

**ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน





## 1. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)	
5	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
1	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมากหรือแทบไม่มีโอกาสที่จะเกิด

## 2. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	บุคลากรถูกขโมยข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรมและถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน
4	บุคลากรถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง ทำให้หน่วยงานเกิดภาพลักษณ์ติดลบเรื่อง ความโปร่งใส
3	หน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริงในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร
2	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงบุคลากรภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
1	แทบจะไม่มี

## 3. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (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) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ}$$

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

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

## ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจน มากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้นการค้นหาความเสี่ยงการทุจริตค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูล ไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ 1 โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 แบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 2 ด้าน คือ 1) ด้านการทุจริตที่เกิดจากคน และ 2) ด้านการทุจริตที่เกิดจากระบบงานหรือกระบวนการ จึงได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

ตารางแบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีประจำงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตารางที่ 1 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	แหล่งความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
1	บุคคล	การบรรจุแต่งตั้ง การย้าย ข้าราชการครู และบุคลากร ทางการศึกษา	5	5	25
		การลงเวลาปฏิบัติราชการแทนกัน การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	5	4	20
		การพิจารณาความดีความชอบ	5	3	15
2	ระบบงานหรือ กระบวนการ	การเบิกจ่ายงบประมาณที่ ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	4	4	16
		ระบบการจัดการซื้อร้องเรียนการ ทุจริตยังขาดประสิทธิภาพ ไม่มี แนวปฏิบัติที่ชัดเจนเพียงพอ	4	3	12
		การจัดซื้อวัสดุ/การจัดจ้าง ค่าอาหารของโครงการ	4	4	16

### ขั้นตอนที่ 3 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมิน มาประกอบด้วย

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

คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินมาตรการดำเนินการเพื่อพิจารณา จัดทำหรือปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 จึงได้ดำเนินการกำหนดและปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ตามผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนดมาตรการตามตารางดังต่อไปนี้

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4				
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
การบรรจุแต่งตั้ง การ ย้ายข้าราชการครู และ บุคลากรทางการศึกษา	5	5	25	1. สำรองอัตรากำลัง ความขาดแคลนของ โรงเรียนในสังกัด 2. จัดทำมาตรฐานตำแหน่งวิชาเอกของแต่ละ โรงเรียน เพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับการบรรจุ และแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการเป็นข้าราชการ ครู ซึ่งจะทำให้โรงเรียนมีครูผู้สอนตรงตาม วิชาเอก 3. จัดทำประกาศหลักเกณฑ์ในการพิจารณา ย้าย เพื่อให้เกิดความโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม ตรวจสอบได้ 4. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณา ตรวจสอบข้อมูลและกลั่นกรองการย้ายของ ข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา											กลุ่มบริหารงาน บุคคล
การลงเวลาปฏิบัติ ราชการแทนกัน การ เอื้อประโยชน์ต่อพวก พ้อง	5	4	20	1. สร้างข้อตกลงในการลงเวลาปฏิบัติราชการ ของบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่ 2. ปรับเปลี่ยนวิธีการลงเวลาปฏิบัติราชการ จากระบบอิเล็กทรอนิกส์มาเป็นแบบสแกน ลายนิ้วมือ										กลุ่มบริหารงาน บุคคล	

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4				
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
				3. มีมาตรการกำกับติดตามการดำเนินงาน มีการสรุปรายงานเป็นปัจจุบันตามจริง 4. การสร้างจิตสำนึกให้กับบุคลากรในเรื่องของคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการที่ดี 5. หากมีการปฏิบัติซ้ำ ให้มีบทลงโทษที่ชัดเจน											
การพิจารณาความดี ความชอบ	5	3	15	1. กำหนดหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติในการพิจารณาความดีความชอบอย่างชัดเจน 2. ประกาศหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติในการพิจารณาความดีความชอบเพื่อให้เกิดความโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม ตรวจสอบได้ 3. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณาความดีความชอบอย่างโปร่งใส ยุติธรรม											กลุ่มบริหารงาน บุคคล
การเบิกจ่ายงบประมาณ ที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	4	4	16	1. แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ มีคำสั่งการมอบหมายงานที่ชัดเจน และมอบหมายให้ตรงกับคุณวุฒิ 2. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุต้องไม่เป็นคนเดียวกัน 3. เบิกจ่ายเงินตามแผนงาน / โครงการ ที่ได้รับอนุมัติตามแผนปฏิบัติการประจำปี											กลุ่มบริหาร การเงินและ สินทรัพย์





เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4				
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
				<p>รับผิดชอบด้วยความโปร่งใส รวดเร็วและเที่ยงธรรม</p> <p>10. จัดฝึกอบรม หรือส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานที่เกี่ยวข้อง หรือกรณีกฎ ระเบียบเปลี่ยนแปลง</p> <p>11. ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ตรวจสอบการเบิกและจ่ายเงินงบประมาณจากคลังทุกรายการ</p>											
ระบบการจัดการซื้อ ร้องเรียนการทุจริตยัง ขาดประสิทธิภาพ ไม่มี แนวปฏิบัติที่ชัดเจน เพียงพอ	4	3	12	<p>1. จัดทำคู่มือการรับเรื่องร้องเรียน มีแนวปฏิบัติ และกระบวนการจัดการซื้อร้องเรียนที่ชัดเจน</p> <p>2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ และผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>											กลุ่มกฎหมายและ คดี
การจัดซื้อวัสดุ/การจัด จ้างค่าอาหารของ โครงการ	4	4	16	<p>1. จัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง แนวปฏิบัติให้ชัดเจน เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของรัฐ</p> <p>2. จัดหาผู้ประกอบการที่ต้องไม่ผูกขาดเพียงเจ้าเดียว</p>											กลุ่มบริหาร การเงินและ สินทรัพย์

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4				
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
				3. สร้างความตระหนักรู้ เพื่อปรับฐานความคิด บุคลากรให้สามารถแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวม 3. ควบคุมกำกับติดตามการดำเนินงาน รวมถึง คุณภาพของผู้ประกอบการให้เป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ											

L = โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)

I = ผลกระทบ (Impact)

RS = ระดับความเสี่ยง (Risk Score)

### ส่วนที่ 3

#### สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) พบว่ามีความเสี่ยงในการทุจริตและประพฤติมิชอบ 6 ประเด็น ดังนี้

- 1) การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา
- 2) การลงเวลาปฏิบัติราชการแทนกัน การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง
- 3) การพิจารณาความดีความชอบ
- 4) การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
- 5) ระบบการจัดการซื้อร้องเรียนการทุจริตยังขาดประสิทธิภาพ ไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจนเพียงพอ
- 6) การจัดซื้อวัสดุ/การจัดจ้างค่าอาหารของโครงการ

โดยจากการประเมินความเสี่ยงพบว่า การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา มีความเสี่ยงสูงสุด รองลงมาได้แก่ การลงเวลาปฏิบัติราชการแทนกัน การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ การจัดซื้อวัสดุ/การจัดจ้างค่าอาหารของโครงการ การพิจารณาความดีความชอบ และความเสี่ยงที่น้อยที่สุดคือ ระบบการจัดการซื้อร้องเรียนการทุจริตยังขาดประสิทธิภาพ ไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจนเพียงพอ โดยสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ได้กำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริตได้ดังนี้

1. การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา มีมาตรการการป้องกันการทุจริตดังนี้
  - 1.1 สืบรวจอัตรากำลัง ความขาดแคลนของโรงเรียนในสังกัด
  - 1.2 จัดทำมาตรฐานตำแหน่งวิชาเอกของแต่ละโรงเรียน เพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับการบรรจุและแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครู ซึ่งจะทำให้โรงเรียนมีครูผู้สอนตรงตามวิชาเอก
  - 1.3 จัดทำประกาศหลักเกณฑ์ในการพิจารณาย้าย เพื่อให้เกิดความโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม ตรวจสอบได้
  - 1.4 แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณาตรวจสอบข้อมูลและกลั่นกรองการย้ายของข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา
2. การลงเวลาปฏิบัติราชการแทนกัน การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง
  - 2.1 สร้างข้อตกลงในการลงเวลาปฏิบัติราชการของบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่
  - 2.2 ปรับเปลี่ยนวิธีการลงเวลาปฏิบัติราชการ จากระบบอิเล็กทรอนิกส์มาเป็นแบบสแกนลายนิ้วมือ
  - 2.3 มีมาตรการกำกับติดตามการดำเนินงาน มีการสรุปรายงานเป็นปัจจุบันตามจริง
  - 2.4 การสร้างจิตสำนึกให้กับบุคลากรในเรื่องของคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการที่ดี

2.5 หากมีการปฏิบัติซ้ำ ให้มีบทลงโทษที่ชัดเจน

3. การพิจารณาความดีความชอบ

3.1 กำหนดหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติในการพิจารณาความดีความชอบอย่างชัดเจน

3.2 ประกาศหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติในการพิจารณาความดีความชอบเพื่อให้เกิดความโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม ตรวจสอบได้

3.3 แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณาความดีความชอบอย่างโปร่งใส ยุติธรรม

4. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ

4.1 แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ มีคำสั่งการมอบหมายงานที่ชัดเจน และมอบหมายให้ตรงกับ คุณวุฒิ

4.2 เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุต้องไม่เป็นคนเดียวกัน

4.3 เบิกจ่ายเงินตามแผนงาน / โครงการ ที่ได้รับอนุมัติตามแผนปฏิบัติการประจำปี

4.4 ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ และผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังอย่าง เกร่งครัด

4.5 จัดทำทะเบียนคุมเงินงบประมาณทุกแผนงานโครงการ เพื่อให้ทราบความเคลื่อนไหว และ ยอดเงินงบประมาณคงเหลือ

4.6 ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ให้ถูกต้องเรียบร้อยก่อนที่จะอนุมัติให้เบิกจ่ายเงินจากคลัง

4.7 ผู้ทำหน้าที่เบิกจ่ายเงินจากคลัง, ผู้ทำหน้าที่รับ-จ่ายเงิน และผู้ส่งจ่ายเงิน ต้องไม่ใช่คนเดียวกัน

4.8 ควบคุมการจ่ายเงินทุกรายการ ให้เป็นไปตามระเบียบ และมีหลักฐานการจ่ายที่ครบถ้วนสมบูรณ์

4.9 ประชุม ชี้แจง ทำความเข้าใจ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตาม นโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อให้เกิดความตระหนัก และพร้อมที่จะปฏิบัติหน้าที่ ในความรับผิดชอบด้วยความโปร่งใส รวดเร็วและเที่ยงธรรม

4.10 จัดฝึกอบรม หรือส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานที่เกี่ยวข้อง หรือกรณีกฎ ระเบียบ เปลี่ยนแปลง

4.11 ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบการเบิกและจ่ายเงินงบประมาณจากคลังทุกรายการ

5. ระบบการจัดการซื้อร้องเรียนการทุจริตยังขาดประสิทธิภาพ ไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจนเพียงพอ

5.1 จัดทำคู่มือการรับเรื่องร้องเรียน มีแนวปฏิบัติ และกระบวนการจัดการซื้อร้องเรียนที่ชัดเจน

5.2 ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ และผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

6. การจัดซื้อวัสดุ/การจัดจ้างค่าอาหารของโครงการ

6.1 จัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง แนวปฏิบัติให้ชัดเจน เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของรัฐ

6.2 จัดหาผู้ประกอบการที่ต้องไม่ผูกขาดเพียงเจ้าเดียว

6.3 สร้างความตระหนักรู้ เพื่อปรับฐานความคิดบุคลากรให้สามารถแยกระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม

6.4 ควบคุมกำกับติดตามการดำเนินงาน รวมถึงคุณภาพของผู้ประกอบการให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ



คำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒

ที่ ๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  
และแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

ด้วย สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) โดยสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

**๑. คณะกรรมการอำนวยการ ประกอบด้วย**

๑. ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒		ประธานกรรมการ
๒. นายสุระศักดิ์ เพ็ญสุระ	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต ๒	รองประธานกรรมการ
๓. นายอุดมสิน คำมุงคุณ	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต ๒	รองประธานกรรมการ
๔. นางสาวปัญจศีล ภูสงัด	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต ๒	รองประธานกรรมการ
๕. นางสาวนิตยา ตาตินิจ	ผอ.กลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๖. นายณกต เสนาอาจ	ผอ.กลุ่มส่งเสริมจัดการศึกษา	กรรมการ
๗. นางศรินยา สุขรมย์	ผอ.กลุ่มพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา	กรรมการ
๘. นายสัมพันธ์ พันธุ์พิมพ์	ผอ.กลุ่มนโยบายและแผน	กรรมการ
๙. นางชบาไพร ทวีทรัพย์	รก. ผอ. หน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๐. นางสาวนิภาพร พลสุวรรณ	รก. ผอ.กลุ่มบริหารการเงินและสินทรัพย์	กรรมการ
๑๑. นางอิสริย์ ปิติฤทธิ์	รก. ผอ.กลุ่มอำนวยการ	กรรมการ
๑๒. นายลีปเดช ศรีลาวงษ์	ผอ. กลุ่มกฎหมายและคดี	กรรมการ
๑๓. นางรำเพย ทินกระโทก	ผอ.กลุ่มนิเทศ ฯ	กรรมการและเลขานุการ
๑๔. นางภัทราวดี แก้วจันทร์	ศึกษานิเทศก์	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๕. ว่าที่ ร.ต. เสรี ทองคำ	ศึกษานิเทศก์	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ ดังนี้

- ๑.๑ กำกับ ดูแล การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
- ๑.๒ มอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒

๑.๓ พิจารณาให้ความเห็นชอบ คู่มือ และแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒

๑.๔ กำกับ ดูแล ติดตาม และประเมินผล ให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน

**๒. คณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดทำแผนป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ประกอบด้วย**

๑. นายสุระศักดิ์ เพ็ญสุระ	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต ๒	ประธานกรรมการ
๒. นางรำเพย ทินกระโทก	ผอ.กลุ่มนิเทศ ฯ	รองประธานกรรมการ
๓. นางสาวนิตยา ตาตินิจ	ผอ.กลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๔. นายนภดล เสนาอาจ	ผอ.กลุ่มส่งเสริมจัดการศึกษา	กรรมการ
๕. นางศรีนยา สุขรัมย์	ผอ.กลุ่มพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา	กรรมการ
๖. นายสัมพันธ์ พันธุ์พิมพ์	ผอ.กลุ่มนโยบายและแผน	กรรมการ
๗. นางชบาไพร ทวีทรัพย์	รก. ผอ. หน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๘. นางสาวนิภาพร พลสุวรรณ	รก. ผอ.กลุ่มบริหารการเงินและสินทรัพย์	กรรมการ
๙. นางอิสริย์ ปิติฤทธิ์	รก. ผอ.กลุ่มอำนวยการ	กรรมการ
๑๐. นายสิปปเดช ศรีลาวงษ์	ผอ. กลุ่มกฎหมายและคดี	กรรมการ
๑๑. นางกัญญาณัฐ ฆาระสิทธิ์	ศึกษานิเทศก์	กรรมการ
๑๒. นางสาวสนธยา บุตรสาระ	ศึกษานิเทศก์	กรรมการ
๑๓. นางพัฒน์นรี ผาทอง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๑๔. นายจักรพงษ์ มานะดี	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๑๕. นางสาวพัชรียา พลเยี่ยม	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๑๖. นางภัทราวดี แก้วจันทร์	ศึกษานิเทศก์	กรรมการและเลขานุการ
๑๗. ว่าที่ ร.ต. เสรี ทองคำ	ศึกษานิเทศก์	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๘. นางสาวสิรินาถ ทองคำ	ศึกษานิเทศก์	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

**มีหน้าที่ ดังนี้**

๒.๑ วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างน้อย ๓ ด้าน ดังนี้

๒.๑.๑ ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคาร สถานที่)

๒.๑.๒ ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ของคณะ

๒.๑.๓ ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

๒.๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกลุ่มงานนโยบายและแผน

การบริหารงานบุคคล การบริหารการเงินและสินทรัพย์

๒.๒ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและดำเนินการตามแผนที่กำหนด

๒.๓ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและรายงานต่อคณะกรรมการอำนวยการ

อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๔ นำผลการประเมิน และข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการอำนวยการมาปรับแผนหรือ วิเคราะห์ความเสี่ยง  
ในรอบปีถัดไป

ให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เรียบร้อย บรรลุตาม  
วัตถุประสงค์ หากมีปัญหา อุปสรรค ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ เดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายประเจน ปาประลิต)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒







