



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษายโสธร เขต 2
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๒ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาที่เป็นปัญหาสำคัญ นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงการทุจริตที่ได้มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๒ เพื่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริต แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติ จากภัยการทุจริต ตลอดจนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสถานศึกษาออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานได้กำหนดไว้

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๒

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๖
๓. ศัพท์เฉพาะ คำนินยาม	๗
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๘
๑. การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๘
๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๙
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๗
ส่วนที่ ๓ สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๒๔
๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตทางราชการ	๒๔
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๒๕
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๒๖
แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)	๒๖
ภาคผนวก	๒๙
๑. แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษายโสธร เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๓๐
๒. ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๓๖
๓. การดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของกลุ่ม/หน่วย	๔๐
๔. การประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๔๙
๕. รายงานการประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๕๐

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การทุจริตเป็นพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่รัฐที่เบี่ยงเบนไปจากบรรทัดฐานอันเป็นที่ยอมรับของสังคม เพื่อตอบสนองเป้าหมายส่วนตัวเป็นสำคัญ การทุจริตในภาครัฐเป็นปัญหาร้ายแรงที่สุดปัญหาหนึ่งของสังคมไทย ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจและสังคมอย่างมาก รูปแบบการทุจริตในภาครัฐมีการกระจายตัว และมีความซับซ้อน มากยิ่งขึ้น และมีอยู่ในทุกระดับตั้งแต่การกำหนดนโยบายจนถึงการขับเคลื่อนสู่การปฏิบัติ องค์กรเพื่อความโปร่งใส นานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีชี้วัดการรับรู้การทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ในครั้งนี้มีประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้งหมด ๑๘๐ ประเทศ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๔ คะแนน จัดอยู่ในอันดับที่ ๑๐๗ จากประเทศที่ได้รับการประเมิน อยู่ในลำดับที่ดีขึ้น ๑ ลำดับ แต่มีคะแนน ลดลงจากปีที่ผ่านมา ๑ คะแนน คือ ในปี ๒๕๖๖ มีคะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๘

ภาครัฐให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ และได้จัดทำแผนแม่บทภายใต้ ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๘๐) ที่มีความ เชื่อมโยงกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) หมายเหตุที่ ๑๓ กลยุทธ์ ที่ ๒ กลยุทธ์ย่อย ที่ ๒.๒ สร้างความโปร่งใสและธรรมาภิบาลภาครัฐ โดยเปิดเผยข้อมูลผ่านเทคโนโลยีต่าง ๆ ให้ประชาชน องค์กร เครือข่าย และภาคีการพัฒนาต่าง ๆ สามารถเข้าถึงข้อมูลและมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูล ข้อเท็จจริง ความคิดเห็น และตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานรัฐผ่านช่องทางการติดต่อสื่อสารระหว่างกันที่ หลากหลาย มีการบูรณาการ การบริหารจัดการและนำไปประกอบการตัดสินใจของหน่วยงานของรัฐในการ แก้ปัญหา และการพัฒนาร่วมกันเพื่อลดการทุจริตคอร์รัปชัน และมีแก้ไขปัญหการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีการลงโทษเจ้าหน้าที่รัฐที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตอย่างจริงจัง รวมทั้งพัฒนาระบบการอนุมัติ อนุญาตให้มี ความโปร่งใส การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลลงใน ระบบดิจิทัลอย่างต่อเนื่อง ทำให้ภาคประชาชนมีความตื่นตัวในการจับตามองการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ เกิดการมีส่วนร่วมระหว่างภาครัฐและภาคประชาชน ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ส่งผลต่อมุมมองของ ผู้ตอบแบบสอบถามที่มองว่าปัญหาการทุจริตและการคอร์รัปชันถูกแก้ไขเป็นไปในทางที่ดีขึ้น

การทุจริต เป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล เป็นการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการ ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิด การละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผล กระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคม ต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ

ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิดเกี่ยวกับทุจริต ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริต การทุจริต ก่อให้เกิดความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวม การทุจริต จึงเป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบัน ที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาล และเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริต และประพฤติมิชอบ จึงดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการ และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่ เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร กระบวนการ เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

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

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่การดำเนินงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมขององค์กรจะเกิดการทุจริต การใช้อำนาจโดยมิชอบ หรือการแสวงหาประโยชน์ส่วนตน หรือผู้อื่นโดยมิชอบ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมทั้งก่อให้เกิดความเสียหายด้านการเงิน ทรัพย์สิน ชื่อเสียง และความเชื่อมั่นของประชาชน

ความเสี่ยงการทุจริตสามารถแบ่งเป็น ๓ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต (Approval Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้อำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาตโดยมิชอบ เช่น การเรียกรับสินบนเพื่อเร่งรัดการอนุมัติ การเลือกปฏิบัติ หรือการอนุมัติให้ผู้ที่ไม่มีคุณสมบัติ

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (Abuse of Authority Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้อำนาจหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น เช่น การเอื้อประโยชน์แก่ญาติ หรือพวกพ้อง การใช้ทรัพย์สินราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว การแทรกแซงการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร (Financial and Resource Management Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้เงินงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ หรือทรัพย์สินของรัฐโดยไม่โปร่งใสหรือไม่เป็นไปตามระเบียบ เช่น การฮั้วการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเท็จ การยกยอกทรัพย์สินของราชการ หรือการตรวจรับงานที่ไม่เป็นไปตามสัญญา

นิยามประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาต คือ การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการให้พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ หรือตามระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงาน

๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ

๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ คือ โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมิน ของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุน หรือเงินที่ได้รับการ สนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลางเงินนอกงบประมาณ และ โครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต คือ การกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต ให้สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้

๒. สลอบน (Bribery) หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร หรือการยอมรับทรัพย์สิน เงิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้กระทำหรือละเว้นการกระทำอันมิชอบ

๓. ของขวัญ หมายถึง เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่อนเพื่ออัยยาศัยไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคา ทรัพย์สินหรือการได้รับบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้ป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง

๔. การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมเนียมจรรยา หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

๕. ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจเกิดขึ้น และเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบเกิดขึ้น โดยผลกระทบทางบวกเรียกว่า “โอกาส” และผลกระทบทาง

ทุจริต หมายถึง การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และการรับสลอบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ความต้องการของผู้รับบริการ ด้านการอนุมัติอนุญาต ถือว่าเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความต้องการของผู้รับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยง หรือเป็นตัวการในการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะเป็นมูลค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกกระบวนการ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๖. ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต เป็นการค้นหาว่ามีรูปแบบหรือเหตุการณ์ที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความชัดเจน โดยต้องทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอนของกระบวนการ โครงการ ที่อาจจะมีทุจริตเกิดขึ้น การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตเป็นหัวใจสำคัญที่ต้องระบุให้ชัดเจน ถึงเหตุการณ์ที่คาดการณ์หรือพยากรณ์ในอนาคตว่าอาจเกิดการทุจริตขึ้น หากไม่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ

๗. โอกาส (Likelihood) โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นในอนาคต

๘. ผลกระทบ (Impact) ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

๙. ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง กระบวนการระบุ วิเคราะห์ และประเมินเหตุการณ์ หรือปัจจัยที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และสาเหตุของความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสการเกิดการทุจริตให้เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งส่งเสริมให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

องค์ประกอบของการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นการค้นหาและระบุเหตุการณ์ กิจกรรม หรือกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยพิจารณาจากขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีโอกาสเกิดการใช้ดุลยพินิจ การเรียกรับผลประโยชน์ การเอื้อประโยชน์ หรือการกระทำที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีจุดเสี่ยงในส่วนใดบ้าง

๒. การวิเคราะห์สาเหตุและปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis) เป็นการวิเคราะห์สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต รวมทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่เอื้อต่อการเกิดการทุจริต เช่น การขาดระบบควบคุมภายใน การใช้ดุลยพินิจสูง การกำกับดูแลที่ไม่เพียงพอ ความไม่ชัดเจนของระเบียบ หรือค่านิยมในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถกำหนดแนวทางแก้ไขได้ตรงประเด็น

๓. การประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ (Risk Assessment) เป็นการประเมินระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก

- โอกาสเกิด (Likelihood) คือ ความถี่หรือความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น

- ผลกระทบ (Impact) คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งด้านงบประมาณ การดำเนินงาน กฎหมาย ชื่อเสียง และความเชื่อมั่นของประชาชน เมื่อประเมินทั้งสองด้านแล้ว จะนำมาจัดระดับความเสี่ยง เช่น ระดับต่ำ ระดับปานกลาง ระดับสูง หรือระดับสูงมาก เพื่อกำหนดลำดับความสำคัญในการบริหารจัดการ

๔. การกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกัน (Risk Treatment) เป็นการกำหนดแนวทางหรือมาตรการเพื่อลดโอกาสการเกิดความเสี่ยง หรือบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เช่น การปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน การแบ่งแยกหน้าที่ การใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการดำเนินงาน การเปิดเผยข้อมูล การกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน และการเสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรมแก่บุคลากร

๕. การติดตามและทบทวนผลการดำเนินงาน (Monitoring and Review) เป็นการติดตามตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินมาตรการควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อพิจารณาว่ามาตรการที่กำหนดมีประสิทธิภาพเพียงพอ และยังมีความเสี่ยงคงเหลือหรือไม่ หากพบข้อบกพร่องหรือสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ควรปรับปรุงมาตรการและทบทวนการประเมินความเสี่ยงให้เหมาะสมอยู่เสมอ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นำเอาความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา การวิเคราะห์ความเสี่ยงจะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประเมินศึกษาโยธธ เขต ๒ ทราบถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้เกิดความเสี่ยง มีดังนี้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลพร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการเกี่ยวข้องกับสืบนบวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาส การทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประเด็นเกี่ยวข้องกับสืบนบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็น ปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตเกี่ยวข้องกับสินบนหรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง/ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยนำเอาความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ทราบถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้เกิดความเสี่ยง และนำผลการประเมินความเสี่ยงมากำหนดมาตรการเพื่อป้องกัน ควบคุม และลดความเสี่ยงได้

๑. การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ โดยให้กลุ่มทุกกลุ่ม และหน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ปรากฏว่า มีกระบวนการที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต และควรได้รับการเฝ้าระวังและกำหนดมาตรการป้องกัน ควบคุม และลดความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาสามารถป้องกันการเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ จึงมุ่งเน้นวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการที่มีโอกาสเกิดการทุจริตและอาจส่งผลกระทบต่อสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาสูง มาดำเนินการวิเคราะห์ เพื่อกำหนดมาตรการในการป้องกัน ควบคุม และเฝ้าระวังก่อน ซึ่งกระบวนการที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตสูง มี ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุมัติของทางราชการ
- ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ

กระบวนการ การเสนอขอพิจารณาอนุมัติอนุญาตทางราชการ กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การรับคำขอเพื่อรับการอนุมัติอนุญาต	การเรียกรับผลประโยชน์จากการยื่นคำขออนุมัติอนุญาต โดยที่เอกสาร ประกอบการดำเนินการหรือการพิจารณาไม่ครบ
๒	การตรวจสอบเอกสารเพื่อการอนุมัติอนุญาต	การละเว้นการตรวจสอบเอกสารเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นคำขอ การอนุมัติอนุญาต บางรายหรือเลือกปฏิบัติ
๓	การตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อการอนุมัติอนุญาต	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่เอื้อประโยชน์ในการอนุมัติอนุญาต โดยที่เอกสารประกอบการดำเนินการหรือการพิจารณาไม่ครบ หรือ การเลือกปฏิบัติ
๔	การเสนอผู้มีอำนาจในการอนุมัติอนุญาต เพื่อพิจารณา	การจัดลำดับการเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาการอนุมัติอนุญาต ที่ไม่เป็นธรรมหรือเลือกปฏิบัติ
๕	การแจ้งผลการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	ไม่ติดตามผลการพิจารณาการขออนุมัติอนุญาต และแจ้งผลการพิจารณาล่าช้า

๒.๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ชื่อกระบวนการ การพิจารณาใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ มีการกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การมอบหมายงาน	ใช้อำนาจในการมอบหมายงาน โดยเลือกปฏิบัติหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๒	การใช้ดุลยพินิจเพื่อสั่งการให้ปฏิบัติงาน	ใช้อำนาจและดุลยพินิจในการสั่งการให้ปฏิบัติงานโดยมิชอบหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๓	การควบคุม กำกับ และตรวจสอบการปฏิบัติงาน	ผู้มีอำนาจละเว้นการกำกับดูแล หรือ ช่วยปกปิดการกระทำผิดของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๔	การประเมินผลการปฏิบัติงาน	กำหนดเกณฑ์การประเมินผลเพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๕	การเปิดเผยข้อมูลของทางราชการ	ใช้อำนาจเปิดเผยข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์

๒.๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กระบวนการ การจัดทำแผนใช้จ่ายงบประมาณ มีการกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

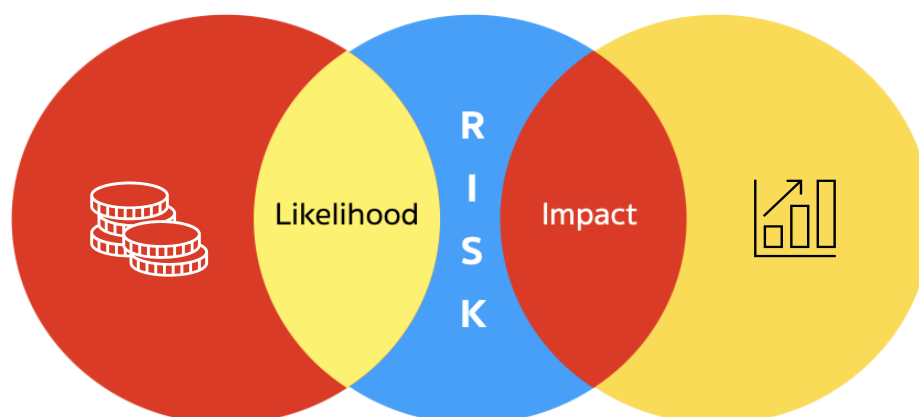
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การจัดทำคำขอตังงบประมาณประจำปี	มีการจัดทำคำของบประมาณสูงกว่าความเป็นไปไม่ได้สอดคล้องกับภารกิจ
๒	การอนุมัติแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บางโครงการ
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณ	การเบิกจ่ายล่าช้า ขาดการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ
๔	การควบคุมและติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ	การละเว้นการตรวจสอบหรือปกปิดความผิดปกติในการใช้จ่ายงบประมาณ
๕	การรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ	รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงกับข้อเท็จจริง

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จากการกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ทั้ง ๓ ด้าน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินโดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และด้านผลกระทบ และกำหนดการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน



๓.๑ เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)	
๕	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

๓.๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน บุคลากรถูกชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์หน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง
๓	หน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงบุคลากรภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

๓.๓ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	๑๐ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	๕ - ๙ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	๑ - ๔ คะแนน

ในการประเมินความเสี่ยง ได้กำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
สูง (High)	๑๐ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๕ - ๙ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๔ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

Risk Score					
โอกาสเกิด (likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูงมาก (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่าใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่เจ้าของความเสี่ยงเท่านั้น การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดความเสี่ยงในขั้นตอนนี้ เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือ

ข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้ ตามตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

๔.๑ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตทางราชการ

กระบวนการ การเสนอพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การรับคำขอเพื่อรับการอนุมัติอนุญาต	การเรียกรับผลประโยชน์จากการยื่นคำขออนุมัติอนุญาต โดยที่เอกสาร ประกอบการดำเนินการหรือการพิจารณาไม่ครบ	๔	๕	๒๐	สูงมาก
๒	การตรวจสอบเอกสารเพื่อการอนุมัติอนุญาต	การละเว้นการตรวจสอบเอกสารเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นคำขอการอนุมัติอนุญาต บางรายหรือเลือกปฏิบัติ	๒	๕	๑๐	สูง
๓	การตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อการอนุมัติอนุญาต	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่เอื้อประโยชน์ในการอนุมัติอนุญาต โดยที่เอกสารประกอบการดำเนินการหรือการพิจารณาไม่ครบ หรือการเลือกปฏิบัติ	๔	๕	๒๐	สูงมาก

ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๔	การเสนอผู้มีอำนาจ ในการอนุมัติอนุญาต เพื่อพิจารณา	การจัดลำดับการเสนอเรื่องเพื่อ พิจารณาการอนุมัติอนุญาตที่ไม่ เป็นธรรมหรือเลือกปฏิบัติ	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๕	การแจ้งผลการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	ไม่ติดตามผลการพิจารณาการ ขออนุมัติอนุญาต และแจ้งผล การพิจารณาล่าช้า	๒	๔	๘	ปานกลาง

๔.๒ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
กระบวนงาน การพิจารณาใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความ เสี่ยง
๑	การมอบหมายงาน	ใช้อำนาจในการมอบหมายงาน โดยเลือกปฏิบัติหรือเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๔	๑๒	สูง
๒	การใช้ดุลพินิจเพื่อสั่ง การให้ปฏิบัติงาน	ใช้อำนาจ และดุลพินิจในการสั่ง การให้ปฏิบัติงานโดยมิชอบ หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๓	การควบคุม กำกับ และตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน	ผู้มีอำนาจละเว้นการกำกับดูแล หรือช่วยปกปิดการกระทำผิด ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๔	๕	๒๐	สูงมาก
๔	การประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	กำหนดเกณฑ์การประเมินผล เพื่อประโยชน์ของบุคคลใด บุคคลหนึ่ง	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๕	การเปิดเผยข้อมูล ของทางราชการ	ใช้อำนาจเปิดเผยข้อมูลภายใน เพื่อแสวงหาประโยชน์	๒	๕	๑๐	สูง

๔.๓ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กระบวนการ การจัดทำแผนใช้จ่ายงบประมาณ

ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดทำคำขอต้ง งงบประมาณประจำปี	มีการจัดทำคำของบประมาณสูง กว่าความจำเป็นไม่สอดคล้องกับ ภารกิจ	๓	๔	๑๒	สูง
๒	การอนุมัติแผนการใช้ จ่ายงบประมาณ	ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา จัดสรรงบประมาณเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่บางโครงการ	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๓	การเบิกจ่าย งงบประมาณ	การเบิกจ่ายล่าช้า ขาดการเร่งรัด การเบิกจ่ายงบประมาณ	๔	๕	๒๐	สูงมาก
๔	การควบคุมและ ติดตามการใช้จ่าย งงบประมาณ	การละเว้นการตรวจสอบหรือ ปกปิดความผิดปกติในการใช้จ่าย งงบประมาณ	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๕	การรายงานผลการใช้ จ่ายงบประมาณ	รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ไม่ตรงกับข้อเท็จจริง	๓	๔	๑๒	สูง

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (คำอธิบายเพิ่มเติมตามตารางด้านล่าง)

คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินมาตรการดำเนินการเพื่อพิจารณาจัดทำหรือปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษายโสธร เขต ๒ จึงได้ดำเนินการกำหนดและปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยง ตามผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา โดยกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๕.๑ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตทางราชการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การรับคำขอ เพื่อรับการ อนุมัติอนุญาต	การเรียกรับ ผลประโยชน์จากการ ยื่นคำขออนุมัติ อนุญาต โดยที่ เอกสาร ประกอบการ ดำเนินการหรือการ พิจารณาไม่ครบ	สูงมาก	๑. เน้นย้ำการปฏิบัติตาม นโยบาย No Gift Policy ให้ บุคลากรทุกคนทราบนโยบาย ๒. ใช้ระบบยื่นคำขอ การอนุมัติอนุญาตแบบ ออนไลน์ และออกเลขรับ อัตโนมัติ เช่น การลงทะเบียน หนังสือผ่าน QR Code ๓. จัดทำคู่มือขั้นตอนการขอ อนุมัติ อนุญาต เผยแพร่ผ่าน เว็บไซต์และจุดบริการ	เพิ่มความโปร่งใสในการรับคำขอ การอนุมัติ อนุญาต และเสริมสร้าง วัฒนธรรม No Gift Policy ๑. แจ้งนโยบาย No Gift Policy ให้บุคลากรทุกคนทราบ ๒. จัดทำ Checklist การตรวจรับ เอกสาร ๓. ออกเลขรับคำขอทุกครั้งตามลำดับ ๔. จัดทำเอกสาร คู่มือขั้นตอนการ ขออนุมัติ อนุญาต เผยแพร่ผ่าน เว็บไซต์และจุดบริการ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่ม อำนวยการ
๒	การตรวจสอบ เอกสารเพื่อ การอนุมัติ อนุญาต	การละเว้นการ ตรวจสอบเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ แก่ผู้ยื่นคำขอการ อนุมัติอนุญาต บาง รายหรือเลือก ปฏิบัติ	สูง	ใช้แบบ Checklist ในการ ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสาร ประกอบการพิจารณา และสุ่มตรวจ	เพิ่มการกำกับติดตาม โดยการสุ่ม ตรวจแฟ้มงานให้เป็นไปตาม Checklist หากพบข้อบกพร่องให้ ดำเนินการแก้ไขและกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	หัวหน้างาน และ เจ้าหน้าที่ ผู้ รับคำขอ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การตรวจสอบ คุณสมบัติเพื่อ การอนุมัติ อนุญาต	การใช้ดุลยพินิจใน การพิจารณาที่เอื้อ ประโยชน์ในการ อนุมัติอนุญาต โดยที่เอกสาร ประกอบการ ดำเนินการหรือ การพิจารณาไม่ครบ หรือการเลือกปฏิบัติ	สูงมาก	จัดทำคู่มือ (Flow chart) การพิจารณา เพื่อการอนุมัติ อนุญาต	๑. จัดทำคู่มือ (Flow chart) การ พิจารณา ๒. ใช้ระบบตรวจสอบก่อนเสนอ อนุมัติ อนุญาต ๓. ตรวจสอบผลการพิจารณาแบบ สุ่มโดยผู้บังคับบัญชา	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ.กลุ่ม/ หน่วย หัวหน้างาน
๔	การเสนอผู้มี อำนาจในการ อนุมัติอนุญาต เพื่อพิจารณา	การจัดลำดับการ เสนอเรื่องเพื่อ พิจารณาการอนุมัติ อนุญาต ที่ไม่เป็นธรรมหรือ เลือกปฏิบัติ	สูง	๑. กำหนดให้เสนอเรื่อง ตามลำดับเลขรับคำขอหรือ วันที่รับคำขอ เว้นแต่มี เหตุผลตามกฎหมายหรือ ระเบียบ ๒. บันทึกวันและเวลาการ เสนอเรื่อง ๓. จัดทำกระบวนงานเพื่อ กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ของงาน	กำหนดหลักเกณฑ์และลำดับการ เสนอที่ชัดเจน ๑. กำหนดให้เสนอเรื่องตามลำดับเลข รับคำขอหรือวันที่รับคำขอ เว้นแต่มี เหตุผลตามกฎหมายหรือระเบียบ ๒. บันทึกวันและเวลาการเสนอเรื่อง ๓. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ ทะเบียนเสนอเรื่องเป็นประจำ	ตลอดปี	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สพท. / รอง ผอ. สพท/ ผอ.กลุ่ม/ หน่วย
๕	การแจ้งผล การพิจารณา อนุมัติอนุญาต	ไม่ติดตามผลการ พิจารณาการขอ อนุมัติอนุญาต และแจ้งผลการ พิจารณาล่าช้า	ปาน กลาง	จัดทำกระบวนงานเพื่อกำหนด ระยะเวลาแล้วเสร็จของแต่ละ ขั้นตอน และแจ้งแจ้งผลการ พิจารณาอนุมัติอนุญาตตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของ แต่ละขั้นตอน ๒. ติดตามงานผ่านระบบทะเบียนรับ-ส่ง	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ

๕.๒ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การมอบหมาย งาน	ใช้อำนาจในการ มอบหมายงาน โดยเลือกปฏิบัติ หรือเอื้อ ประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคล หนึ่ง	สูง	จัดทำหลักเกณฑ์/ คำสั่งการ มอบหมายงานภารกิจและ ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร เพื่อที่โปร่งใสและ ตรวจสอบได้	๑) จัดทำคำสั่งการมอบหมายงาน เป็นลายลักษณ์อักษร ๒) มอบหมายงานตามภารกิจและ ความรับผิดชอบ ๓) ตรวจสอบการมอบหมายงาน เป็นระยะ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สพท./ ผอ. กลุ่ม บริหาร งาน บุคคล
๒	การใช้ดุลพินิจ เพื่อสั่งการให้ ปฏิบัติงาน	ใช้อำนาจและ ดุลพินิจในการสั่ง การให้ ปฏิบัติงานโดยมี ชอบหรือไม่ เป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และ เอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคล หนึ่ง	สูง	บันทึกคำสั่งหรือเหตุผล ประกอบการสั่งการให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑) ตรวจสอบข้อกฎหมายก่อนสั่งการ ๒) บันทึกคำสั่งหรือเหตุผล ประกอบการสั่งการ ๓) ผู้บังคับบัญชาทบทวนการสั่ง การเป็นระยะ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สพท./ กลุ่มบริหาร งานบุคคล

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การควบคุม กำกับ และ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน	ผู้มีอำนาจละเว้น การกำกับดูแล หรือ ช่วยปกปิด การกระทำผิด ของบุคคลใด บุคคลหนึ่ง	สูงมาก	๑) จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติงาน หรือกระบวนการ ๒) ใช้แบบตรวจสอบ (Check list) กระบวนการ	๑) จัดทำคู่มือหรือแนวปฏิบัติ ๒) ใช้แบบตรวจสอบ (Checklist)	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่มบริหาร งานบุคคล/ คณะกรรมการ
๔	การประเมิน ผลการ ปฏิบัติงาน	กำหนดเกณฑ์ การประเมินผล เพื่อประโยชน์ ของบุคคลใด บุคคลหนึ่ง	สูง	๑) แจ้งหลักเกณฑ์การ ประเมินให้บุคลากรรับทราบ ๒) เปิดโอกาสให้ยื่นอุทธรณ์ ผลการประเมินตามระเบียบ	๑) ประกาศหลักเกณฑ์การประเมิน ให้บุคลากรรับทราบ ๒) จัดเก็บหลักฐานประกอบการ ประเมิน	ปีละ ๒ ครั้ง	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่มบริหาร งานบุคคล
๕	การเปิดเผย ข้อมูลของทาง ราชการ	ใช้อำนาจเปิดเผย ข้อมูลภายในเพื่อ แสวงหา ประโยชน์	สูง	กำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูล ส่วนบุคคล	๑) กำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูล ๒) ตรวจสอบการใช้ข้อมูลและ บันทึกการเข้าถึงระบบ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่มบริหาร งานบุคคล/

๕.๓ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การจัดทำคำขอ ตั้งงบประมาณ ประจำปี	มีการจัดทำคำขอ งบประมาณสูง กว่าความจำเป็น ไม่สอดคล้องกับ ภารกิจ	สูง	กำหนดหลักเกณฑ์การ จัดทำคำขอประมาณ และทบทวนความจำเป็น ก่อนเสนอ	1) จัดทำแผนคำขอประมาณตาม ความจำเป็น 2) ตรวจสอบการจัดทำคำขอตั้ง งบประมาณให้เป็นไปตามแผน ก่อนเสนออนุมัติ	ก่อนจัดทำ งบประมาณ ประจำปี	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ.กลุ่ม การเงิน/ผอ. กลุ่มนโยบาย และแผน
๒	การอนุมัติ แผนการใช้จ่าย งบประมาณ	ใช้ดุลยพินิจใน การพิจารณา จัดสรร งบประมาณเพื่อ เอื้อประโยชน์ แก่บางโครงการ	สูงมาก	๑) กำหนดหลักเกณฑ์ การจัดสรรงบประมาณ ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาคำขอจัดตั้ง งบประมาณ	1) แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำ ขอจัดตั้งงบประมาณ 2) บันทึกเหตุผลประกอบการพิจารณา การจัดสรรงบประมาณ 3) เปิดเผยแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สพท./ คณะกรรมการ
๓	การเบิกจ่าย งบประมาณ	การเบิกจ่าย ล่าช้า ขาดการ เร่งรัดการ เบิกจ่าย งบประมาณ	สูงมาก	จัดทำ Flow Chart / กระบวนการ สำหรับ ตรวจสอบ/ประกอบการ จัดทำคำขอประมาณ ก่อนอนุมัติ	1) ใช้ Checklist ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการจัดทำคำขอประมาณ ก่อนอนุมัติ 2) แยกหน้าที่ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และ ผู้อนุมัติ 3) สุ่มตรวจเอกสารการเบิกจ่าย	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	งานการเงิน และบัญชี

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การควบคุมและ ติดตามการใ้ จ่าย งบประมาณ	การละเว้นการ ตรวจสอบหรือ ปกปิดความ ผิดปกติในการ ใช้จ่าย งบประมาณ	สูงมาก	ติดตามและตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง	1) จัดทำแผนติดตามการใช้จ่าย งบประมาณรายไตรมาส 2) รายงานผลต่อผู้บริหาร 3) ดำเนินการแก้ไขเมื่อพบข้อบกพร่อง	รายไตรมาส	ไม่ใช้ งบประมาณ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน/งาน การเงิน
๕	การรายงานผล การใช้จ่าย งบประมาณ	รายงานผลการ ใช้จ่าย งบประมาณไม่ ตรงกับ ข้อเท็จจริง	สูง	ตรวจสอบความถูกต้อง ของข้อมูล ก่อนรายงาน ตาม Checklist	1) ตรวจสอบข้อมูลกับเอกสารทางการเงินให้ถูกต้อง ตาม Checklist 2) ผู้บังคับบัญชารับรองรายงานก่อน เผยแพร่	รายเดือน/ รายไตรมาส	ไม่ใช้ งบประมาณ	งานการเงิน และบัญชี

ส่วนที่ ๓
สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษายโสธร เขต ๒ กำหนดความเสี่ยงการทุจริต โดยกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ๓ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. การพิจารณาอนุมัติอนุญาตทางราชการ
๒. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. การใช้จ่ายงบประมาณ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน ดังนี้

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตทางราชการ

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การรับคำขอเพื่อรับการอนุมัติอนุญาต	การเรียกรับผลประโยชน์จากการยื่นคำขออนุมัติอนุญาต โดยที่เอกสารประกอบการดำเนินการหรือการพิจารณาไม่ครบ	๔	๕	๒๐	๔ (สูงมาก)
๒	การตรวจสอบเอกสารเพื่อการอนุมัติอนุญาต	การละเว้นการตรวจสอบเอกสารเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นคำขออนุมัติอนุญาต บางรายหรือเลือกปฏิบัติ	๒	๕	๑๐	๓ (สูง)
๓	การตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อการอนุมัติ อนุญาต	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่เอื้อประโยชน์ในการอนุมัติ อนุญาต โดยที่เอกสารประกอบการดำเนินการหรือ	๔	๕	๒๐	๔ (สูงมาก)

ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
		การพิจารณาไม่ครบ หรือการ เลือกปฏิบัติ				
๔	การเสนอผู้มีอำนาจ ในการอนุมัติอนุญาต เพื่อพิจารณา	การจัดลำดับการเสนอเรื่องเพื่อ พิจารณาการอนุมัติ อนุญาต ที่ไม่เป็นธรรมหรือเลือกปฏิบัติ	๓	๕	๑๕	๔ (สูงมาก)
๕	การแจ้งผลการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	ไม่ติดตามผลการพิจารณาการ ขออนุมัติ อนุญาต และแจ้งผล การพิจารณาล่าช้า	๒	๔	๘	๒ (ปานกลาง)

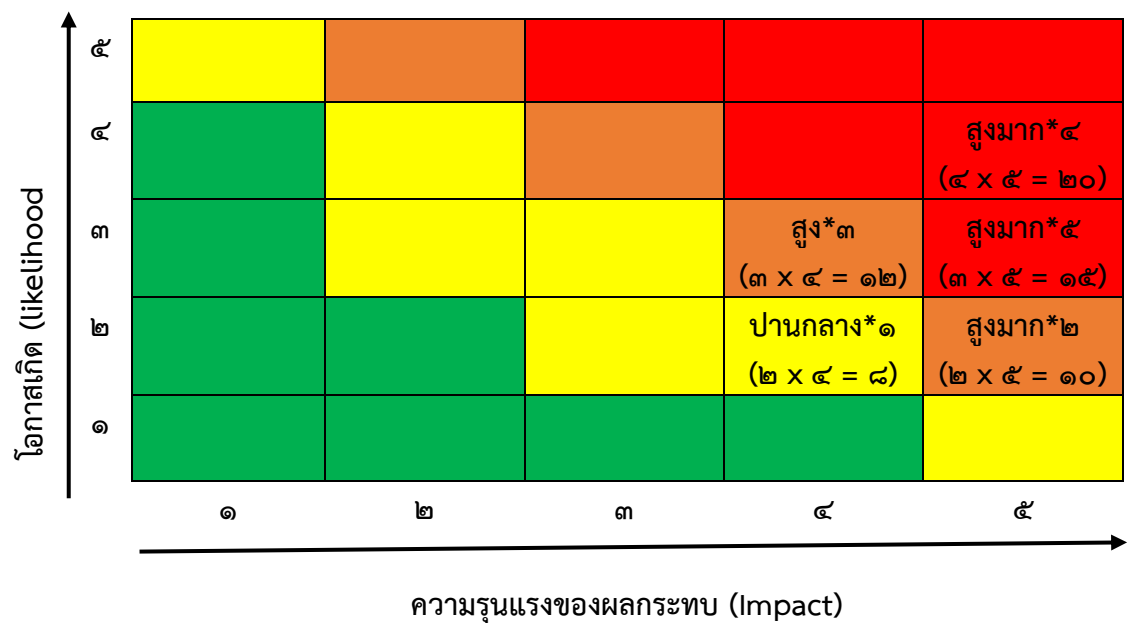
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การมอบหมายงาน	ใช้อำนาจในการมอบหมายงาน โดยเลือกปฏิบัติหรือเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๔	๑๒	๓ (สูง)
๒	การใช้ดุลพินิจเพื่อสั่ง การให้ปฏิบัติงาน	ใช้อำนาจ และดุลพินิจในการสั่ง การให้ปฏิบัติงานโดยมิชอบ หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๕	๑๕	๔ (สูงมาก)
๓	การควบคุม กำกับ และตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน	ผู้มีอำนาจละเว้นการกำกับดูแล หรือ ช่วยปกปิดการกระทำผิด ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๔	๕	๒๐	๔ (สูงมาก)
๔	การประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	กำหนดเกณฑ์การประเมินผล เพื่อประโยชน์ของบุคคลใด บุคคลหนึ่ง	๓	๕	๑๕	๔ (สูงมาก)
๕	การเปิดเผยข้อมูล ของทางราชการ	ใช้อำนาจเปิดเผยข้อมูลภายใน เพื่อแสวงหาประโยชน์	๒	๕	๑๐	๓ (สูง)

๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การจัดทำคำขอตั้ง งบประมาณประจำปี	มีการจัดทำคำของบประมาณสูง กว่าความจำเป็นไม่สอดคล้องกับ ภารกิจ	๓	๔	๑๒	๓ (สูง)
๒	การอนุมัติแผนการใช้จ่าย งบประมาณ	ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา จัดสรรงบประมาณเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่บางโครงการ	๓	๕	๑๕	๔ (สูงมาก)
๓	การเบิกจ่าย งบประมาณ	การเบิกจ่ายล่าช้า ขาดการเร่งรัด การเบิกจ่ายงบประมาณ	๔	๕	๒๐	๔ (สูงมาก)
๔	การควบคุมและ ติดตามการใช้จ่าย งบประมาณ	การละเว้นการตรวจสอบหรือ ปกปิดความผิดปกติในการใช้จ่าย งบประมาณ	๓	๕	๑๕	๔ (สูงมาก)
๕	การรายงานผลการใช้ จ่ายงบประมาณ	รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ไม่ตรงกับข้อเท็จจริง	๓	๔	๑๒	๓ (สูง)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริต สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริตได้ ดังนี้

ผลการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การอนุมัติอนุญาตทางราชการ ๑.๑ การรับคำขอเพื่อรับการอนุมัติอนุญาต ๑.๒ การตรวจสอบเอกสารเพื่อการอนุมัติอนุญาต ๑.๓ การตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อการอนุมัติ อนุญาต ๑.๔ การเสนอผู้มีอำนาจ ในการอนุมัติอนุญาต เพื่อพิจารณา ๑.๕ การแจ้งผลการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	ลำดับที่ ๑ (สูงมาก = ๔ คะแนน) ลำดับที่ ๒ (สูง = ๓ คะแนน) ลำดับที่ ๑ (สูงมาก = ๔ คะแนน) ลำดับที่ ๑ (สูงมาก = ๔ คะแนน) ลำดับที่ ๓ (ปานกลาง = ๓ คะแนน)
๒. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๒.๑ การมอบหมายงาน ๒.๒ การใช้ดุลพินิจเพื่อสั่งการให้ปฏิบัติงาน ๒.๓ การควบคุม กำกับ และตรวจสอบการปฏิบัติงาน ๒.๔ การประเมินผลการปฏิบัติงาน ๒.๕ การเปิดเผยข้อมูลของทางราชการ	ลำดับที่ ๒ (สูง = ๓ คะแนน) ลำดับที่ ๑ (สูงมาก = ๔ คะแนน) ลำดับที่ ๑ (สูงมาก = ๔ คะแนน) ลำดับที่ ๑ (สูงมาก = ๔ คะแนน) ลำดับที่ ๒ (สูง = ๓ คะแนน)
๓. การใช้จ่ายงบประมาณ ๓.๑ การจัดทำคำขอต้งงบประมาณประจำปี ๓.๒ การอนุมัติแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๓.๓ การเบิกจ่ายงบประมาณ ๓.๔ การควบคุมและติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ ๓.๕ การรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ	ลำดับที่ ๒ (สูง = ๓ คะแนน) ลำดับที่ ๑ (สูงมาก = ๔ คะแนน) ลำดับที่ ๑ (สูงมาก = ๔ คะแนน) ลำดับที่ ๑ (สูงมาก = ๔ คะแนน) ลำดับที่ ๒ (สูง = ๓ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ ปานกลาง สูง และสูงมาก โดยสามารถสรุปข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
 เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	<u>ด้านการอนุมัติอนุญาตทางราชการ</u> - เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือของขวัญเพื่อแลกกับรับคำขอที่เอกสารประกอบการดำเนินการหรือการพิจารณาไม่ครบ - เจ้าหน้าที่ใช้ตรวจสอบ และใช้ดุลยพินิจช่วยเหลือผู้ยื่นคำขอบางราย หรือเลือกปฏิบัติ - เจ้าหน้าที่เร่งรัดการอนุมัติ อนุญาตให้ผู้ที่ไม่ได้ผลประโยชน์ โดยไม่คำนึงถึงความถูกต้องของคำขอหรือเป็นไปตามลำดับการเสนอเรื่อง <u>ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</u> - การใช้อำนาจ หรือตำแหน่งหน้าที่เพื่อสั่งการให้ดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามระเบียบเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยอาศัยความสัมพันธ์ส่วนตัว - ผู้มีอำนาจ ละเว้นการกำกับดูแล ไม่ดำเนินการเมื่อพบการฝ่าฝืนระเบียบของผู้ใต้บังคับบัญชา - พิจารณาคะแนนผลการประเมินให้ผู้ที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดสูงกว่าความเป็นจริง <u>ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</u> - การพิจารณาจัดสรรงบประมาณให้บางโครงการเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บางโครงการ โดยไม่มีเหตุผลรองรับที่ชัดเจน - การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายภาครัฐ - ไม่รายงานความผิดปกติหรือไม่ดำเนินการเมื่อพบการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ
 เสี่ยงสูง (High)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้ผู้ในระดับที่ยอมรับได้	<u>ด้านการอนุมัติอนุญาตทางราชการ</u> - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารประกอบการดำเนินการหรือการพิจารณาการอนุมัติอนุญาต ไม่ครบถ้วนแต่บันทึกว่าครบและรับคำขอไว้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
		<u>ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</u> - การใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อมอบหมายงานสำคัญหรือโครงการให้ผู้ที่มีความใกล้ชิด โดยไม่คำนึงถึงความเหมาะสม - เผยแพร่ข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผย เพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง <u>ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</u> - ผู้รับผิดชอบเสนอของบประมาณดำเนินงานเกินความจำเป็นเพื่อให้มีวงเงินเหลือสำหรับใช้จ่าย โดยไม่เหมาะสม - การบันทึกข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณคลาดเคลื่อน เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย
 ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม ความเสี่ยง	<u>ด้านการอนุมัติอนุญาตทางราชการ</u> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ติดตามผลการพิจารณาการขออนุมัติ อนุญาต ชะลอการแจ้งผลการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ <u>ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</u> - <u>ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</u> -
 ต่ำ (Low)	-	<u>ด้านการอนุมัติอนุญาตทางราชการ</u> - <u>ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</u> - <u>ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</u> -

ภาคผนวก

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒

ที่ ศธ ๐๔๓๑๘/-

วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒.

๑. ต้นเรื่อง/เรื่องเดิม

กลุ่มอำนวยการ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงาน การวัดระดับการส่งเสริมความโปร่งใส
ในการดำเนินงานเขตพื้นที่การศึกษา (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT*)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งกำหนดให้เครื่องมือหลัก ๒ ส่วน ได้แก่

๑) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Open Data Integrity and Transparency
Assessment : OIT)

๒) นวัตกรรมส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต (Integrity Innovation)

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ ในการดำเนินงาน การเปิดเผยข้อมูลความโปร่งใส (Open Data Integrity and
Transparency Assessment : OIT) เป็นการตรวจสอบระดับการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
แบ่งออกเป็น ๒ ตัวชี้วัด สำหรับชี้วัดตัวชี้วัดที่ ๒ การป้องกันการทุจริต ประกอบด้วย

ตัวชี้วัดย่อยที่ ๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้องกับ
การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

ข้อ O๒๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อ O๒๒ รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของ
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตัวชี้วัดย่อยที่ ๒.๒ มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส

ข้อ O๒๓ แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อ O๒๔ รายงานผลการดำเนินการป้องกันการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๒ เพื่อให้การดำเนินการเปิดเผยข้อมูลความโปร่งใส ตัวชี้วัดที่ ๒ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
และบรรลุวัตถุประสงค์ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการสำหรับดำเนินงาน ดังนี้

๒.๒.๑ คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ดังแนบ ๑)

๒.๒.๒ คณะกรรมการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๔ (ดังแนบ ๒)

๓. กฎหมาย / ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

-

/๔. ข้อ...

- ๒ -

๔. ข้อเสนอ

๔.๑ เพื่อโปรดทราบ

๔.๒ เพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

๔.๓ หรือเห็นควรประการใด เพื่อโปรดสั่งการ

ลงชื่อ



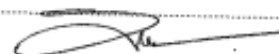
(นางสาวไชยมุก ทักษ์คำ)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ความเห็นของ ผอ. กลุ่มอำนวยการ

- 1. เห็นชอบ / 2. เห็นควร / 3. เห็นควร / 4. เห็นควร / 5. เห็นควร

ลงชื่อ



(นางวรารัตน์ สิงห์ศิริตร)

ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ

ความเห็นของ ผอ. สทป. ยโสธร เขต ๒

- 1. เห็นชอบ / 2. เห็นควร / 3. เห็นควร / 4. เห็นควร / 5. เห็นควร

ลงชื่อ



(นายวิชาญ เหล่าจันทร์อัน)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา ยโสธร เขต ๒

ความเห็นของ ผอ. สทป. ยโสธร เขต ๒

- 1. เห็นชอบ / 2. เห็นควร / 3. เห็นควร / 4. เห็นควร / 5. เห็นควร

ลงชื่อ



(นางจุรีรัตน์ ปิ่นมน)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา ยโสธร เขต ๒



คำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒

ที่ ๒๕๖๔/๒๕๖๔

เรื่อง คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนดให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ดำเนินการวัดระดับการส่งเสริมความโปร่งใสในการดำเนินงานเขตพื้นที่การศึกษา (Open Data Integrity and
Transparency Assessment : OIT*) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งพิจารณาจากผลการดำเนินงาน
ของการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT)
และนวัตกรรมส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต (Integrity Innovation)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ จะดำเนินการเปิดเผยข้อมูล
และความโปร่งใส (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ตัวชี้วัดที่ ๒ การบริหาร
จัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยจะดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
เพื่อ นำความเสี่ยงที่ได้มากำหนดเป็นมาตรการภายใน เพื่อป้องกันการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ เพื่อมุ่งตอบสนองต่อแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้าน
การทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๘๐) ซึ่งมีเป้าหมายหลักเพื่อให้ภาครัฐมีความโปร่งใส
ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบผ่านการพัฒนาคนและการพัฒนาระบบ รวมถึงเพื่อเป็นกรณีวัดระดับการ
ส่งเสริมความโปร่งใส ในการดำเนินงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๒
การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อย ที่ ๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อ O๒๑ ประเมินความ
เสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ O๒๒ รายงานผลการ
ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อให้การดำเนินงานการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Open Data Integrity and
Transparency Assessment : OIT) ประเด็นการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
และบรรลุวัตถุประสงค์ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่
การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบด้วย

๑. นางจรรีรัตน์ พินิจมนตรี ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่ ประธานกรรมการ
การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒
๒. นายวิชาญ เหล่าจันทร์อัน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่รองประธานกรรมการ
การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒
๓. นายอาวุธ ทองบุญ รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา กรรมการ
การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒
๔. นายธัญสิริวุฒิ แคนศิลา รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา กรรมการ
การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒

/ส. นาง...

- ๒ -

๕. นางสมจิตต์ รวมแก้ว	ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา	กรรมการ
๖. นางสาววันเพ็ญ อ่อนแก้ว	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์	กรรมการ
๗. นางยุภาพรรณ ศรีบุระ	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล และปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาครู และบุคลากรทางการศึกษา	กรรมการ
๘. นางอนุชิตา ภาระเวช	ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๙. นายสมัย พรสินธุเศรษฐ์	ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน	กรรมการ
๑๐. นายสัญญา กุลเกลี้ยง	ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา	กรรมการ
๑๑. นางวราภรณ์ สิงห์ศิบุตร	ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ	กรรมการ
๑๒. นายธีระพงศ์ ผ่องเมืองทุก	นิติกรชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมายและคดี	กรรมการ
๑๓. นายผดุงสิทธิ์ ถาวรรม	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริม การศึกษาทางไกลเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร	กรรมการ
๑๔. นางสาวดาราร อัฐทอง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๑๕. นางสมจิตร แสงชาติ	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๑๖. นางแก้ว ฉัตรจอย	นักวิชาการพัสดุชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๑๗. นางสาวจิตรธิดา ดันพรหม	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๑๘. นางสาวศิริลักษณ์ เพชรโพธิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	กรรมการ
๑๙. นางสาววินิตา บุญมาก	พนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๒๐. นางสาวไข่มุก หลีกคำ	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการและเลขานุการ
๒๑. นายภูมิกร จงกัษณ	นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๒. นายณัฐกิตติ แดงอาจ	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๓. นายฤกษ์พงศ์ เข้มพันธ์	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่

- กำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาไทรยง เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่กำหนด
- รวบรวมข้อมูล วิเคราะห์กระบวนการ และระบุปัจจัยเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการกิจของหน่วยงาน
- กำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตของหน่วยงาน
- จัดทำรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และผลการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

/๕. รายงาน...

- ๓ -

๕. รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๖. ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งนี้ ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถ เป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๙



(นางจุรีรัตน์ พินิจมนตรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒

๒. ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยให้กลุ่มทุกกลุ่ม/หน่วย ประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และนำมาคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต กำหนดประเด็นความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง และจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒

ที่ ศธ ๐๔๑๓๓๘/-

วันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ผู้อำนวยการ กลุ่มทุกกลุ่ม และหน่วยตรวจสอบภายใน

ด้วยสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ จะดำเนินการวัดระดับการส่งเสริมความโปร่งใสในการดำเนินงานเขตพื้นที่การศึกษา (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT*) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งในการดำเนินงานดังกล่าว กำหนดชี้วัดตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริต และในตัวชี้วัดย่อยที่ ๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อให้การดำเนินการเปิดเผยข้อมูลความโปร่งใสเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุวัตถุประสงค์ จึงขอให้กลุ่มทุกกลุ่ม และหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปี ๒๕๖๙ และส่งให้กลุ่มอำนวยการ ภายในวันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๙ รายละเอียดแบบฟอร์ม ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

(นายวิชาญ เหล่าจันทร์อัน)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ.....

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
1		
2		
3		
4		
....		

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	
๔	
๓	
๒	
๑	

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	
๔	
๓	
๒	
๑	

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ

ชื่อ - สกุล (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)

ชื่อ - สกุล (หัวหน้าผู้จัดทำ)

ตำแหน่ง.....

ตำแหน่ง.....

๓. การดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกลุ่ม/หน่วย

๓.๑ กลุ่มอำนวยการ

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอนตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ช.
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุพรรณบุรี เขต 2

ขั้นตอนที่ ๑ การจัดตั้งคณะกรรมการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ชื่อคณะกรรมการ กลุ่มอำนวยการ
จำนวนคณะกรรมการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ คน
ผู้ริเริ่มการจัดตั้งคณะกรรมการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ คน
ชื่อ ประธานคณะกรรมการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต นายสมชาย ใจดี

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ชื่อความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๑	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
๒	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
๓	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดผลกระทบความเสี่ยงการทุจริต
ผลกระทบจากการทุจริต (Likelihood)

ผลกระทบจากการทุจริต (Likelihood)	ผลกระทบจากการทุจริต (Likelihood)
๑	ผลกระทบจากการทุจริต (Likelihood)
๒	ผลกระทบจากการทุจริต (Likelihood)
๓	ผลกระทบจากการทุจริต (Likelihood)
๔	ผลกระทบจากการทุจริต (Likelihood)
๕	ผลกระทบจากการทุจริต (Likelihood)

ผลกระทบจากการทุจริต (Impact)

ผลกระทบจากการทุจริต (Impact)	ผลกระทบจากการทุจริต (Impact)
๑	ผลกระทบจากการทุจริต (Impact)
๒	ผลกระทบจากการทุจริต (Impact)
๓	ผลกระทบจากการทุจริต (Impact)
๔	ผลกระทบจากการทุจริต (Impact)
๕	ผลกระทบจากการทุจริต (Impact)

Risk Score					
Likelihood (Likelihood)	Impact (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	Very High (๕ x ๕ = ๒๕)	High (๕ x ๓ = ๑๕)	Medium (๕ x ๒ = ๑๐)	Low (๕ x ๑ = ๕)	Very Low (๕ x ๐.๕ = ๒.๕)
๔	High (๔ x ๕ = ๒๐)	Very High (๔ x ๓ = ๑๒)	High (๔ x ๒ = ๘)	Medium (๔ x ๑ = ๔)	Low (๔ x ๐.๕ = ๒)
๓	High (๓ x ๕ = ๑๕)	Very High (๓ x ๓ = ๙)	Medium (๓ x ๒ = ๖)	High (๓ x ๑ = ๓)	Medium (๓ x ๐.๕ = ๑.๕)
๒	High (๒ x ๕ = ๑๐)	High (๒ x ๓ = ๖)	Medium (๒ x ๒ = ๔)	Medium (๒ x ๑ = ๒)	Low (๒ x ๐.๕ = ๑)
๑	High (๑ x ๕ = ๕)	High (๑ x ๓ = ๓)	High (๑ x ๒ = ๒)	High (๑ x ๑ = ๑)	Medium (๑ x ๐.๕ = ๐.๕)

ในตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงระดับของผลกระทบจากการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	การประเมินความเสี่ยงระดับของผลกระทบจากการทุจริต	Risk Score (๑ x ๕)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1	การเปิดเผยข้อมูล	การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ โดยที่เอกสารประกอบการดำเนินงานที่เอกสารที่เกี่ยวข้อง	4	5	20	สูงมาก
2	การตรวจสอบเอกสารประกอบการดำเนินงาน	การตรวจสอบเอกสารประกอบการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน	2	5	10	สูง
3	การตรวจสอบเอกสารประกอบการดำเนินงาน	การตรวจสอบเอกสารประกอบการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน	4	5	20	สูงมาก
4	การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ	การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ โดยที่เอกสารประกอบการดำเนินงานที่เอกสารที่เกี่ยวข้อง	3	5	15	สูง
5	การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ	การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ โดยที่เอกสารประกอบการดำเนินงานที่เอกสารที่เกี่ยวข้อง	2	4	8	ปานกลาง

๓.๒ กลุ่มบริหารงานบุคคล

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต ๕ ชั้นยศนายสุเมียร ขจรอำมรกิจ ผ.ป.ม.

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุพรรณบุรี เขต 2

ชั้นตอนที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อส่วนงาน กลุ่ม/วิสาหกิจชุมชน

ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงการให้สินบนและค่าตอบแทน

ชื่อกระบวนการ การให้บริการและอำนวยความสะดวก

ชั้นตอนที่ ๒ การกำหนดระดับความเสี่ยงจากการทุจริต

ลำดับที่	ชื่อของมาตรการป้องกัน	ระดับความเสี่ยงจากการทุจริต
๑	การขอเสนอราคา	ให้ดำเนินการในการเสนอราคาตาม โดยมีคณะกรรมการคัดเลือกผู้รับจ้างที่มีคุณสมบัติเหมาะสม
๒	การคัดเลือกผู้รับจ้างที่ดำเนินการปฏิบัติงาน	ให้ดำเนินการคัดเลือกผู้รับจ้างที่มีคุณสมบัติเหมาะสมโดยพิจารณาจากประวัติการปฏิบัติงานที่ผ่านมา และเลือกผู้รับจ้างที่มีคุณสมบัติเหมาะสม
๓	การควบคุม กำกับ และตรวจสอบการปฏิบัติงาน	ผู้ปฏิบัติงานต้องมีการกำกับดูแล หรือ กำกับโดยคณะกรรมการคัดเลือกผู้รับจ้างที่มีคุณสมบัติเหมาะสม
๔	การประเมินผลการปฏิบัติงาน	ดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน
๕	การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยง	ให้ดำเนินการติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ชั้นตอนที่ ๓ การกำหนดระดับความเสี่ยงจากการทุจริต

โอกาสเกิด (Likelihood)	Risk Score				
	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (5 x ๑ = ๕)	สูง (5 x ๒ = ๑๐)	รุนแรง (5 x ๓ = ๑๕)	วิกฤต (5 x ๔ = ๒๐)	ภัยพิบัติ (5 x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (4 x ๑ = ๔)	ปานกลาง (4 x ๒ = ๘)	สูง (4 x ๓ = ๑๒)	รุนแรง (4 x ๔ = ๑๖)	วิกฤต (4 x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (3 x ๑ = ๓)	ปานกลาง (3 x ๒ = ๖)	ปานกลาง (3 x ๓ = ๙)	สูง (3 x ๔ = ๑๒)	รุนแรง (3 x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (2 x ๑ = ๒)	ต่ำ (2 x ๒ = ๔)	ปานกลาง (2 x ๓ = ๖)	ปานกลาง (2 x ๔ = ๘)	สูง (2 x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (1 x ๑ = ๑)	ต่ำ (1 x ๒ = ๒)	ต่ำ (1 x ๓ = ๓)	ต่ำ (1 x ๔ = ๔)	ปานกลาง (1 x ๕ = ๕)

ใบตอบที่ ๔ การประเมินการดำเนินงานของหน่วยงานระดับภาคพื้นดิน

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	จุดประเมินเชิง การปฏิบัติ	Risk Score 3, 4, 5			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
1	การขอขออนุญาต	ให้อำนาจในการขออนุญาตจาก โดยไม่มีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนด	3	4	12	สูง
2	การให้ทุน/เงินช่วยเหลือ แก่ผู้ปฏิบัติงาน	ให้อำนาจแก่ผู้ปฏิบัติงานในการใช้เงิน/เงินช่วยเหลือโดยไม่ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด และใช้เงินโดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน	3	5	15	สูง
3	การควบคุม กำกับ และ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน	ผู้ปฏิบัติงานไม่มีการกำกับดูแล หรือ ขาดการตรวจสอบ/มีข้อบกพร่อง ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	4	5	20	สูงมาก
4	การประเมินผลการปฏิบัติงาน	กำหนดเกณฑ์การประเมินผลที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด	3	5	15	สูง
5	การประเมินผลของหน่วยงาน ราชการ	ให้อำนาจแก่ผู้ปฏิบัติงานในการประเมินผลหน่วยงาน	3	4	12	สูง

ใบตอบที่ ๕ การจัดทำแผนการดำเนินงานของหน่วยงานระดับภาคพื้นดิน
พิจารณาตาม การให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะ

ลำดับ ที่	ขั้นตอน/การ ดำเนินการ	ประเด็นการประเมิน การปฏิบัติ	ระดับ ความ เสี่ยง	แนวทางการดูแล/ป้องกัน ความเสี่ยงการปฏิบัติ	วิธีการจัดการ	ระยะเวลา	ทรัพยากร	ผู้รับผิดชอบ
๑	การขอขออนุญาต	ให้อำนาจในการ ขออนุญาตจาก โดยไม่ ปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนด	สูง	ให้คำปรึกษาแก่ ๑) การ ขอขออนุญาตจาก หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้คำปรึกษา/ให้คำแนะนำ การขอขออนุญาต	๑) ให้คำปรึกษา/ให้คำแนะนำ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒) ขอขออนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓) ขอขออนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑๒๐ วัน/๑๒๐ วัน/๑๒๐ วัน	ไม่มี ทรัพยากร	๑๑. ๑๑.๑ ๑๑.๑๑ ๑๑.๑๑๑ ๑๑.๑๑๑๑
๒	การให้ทุน/เงินช่วยเหลือ แก่ผู้ปฏิบัติงาน	ให้อำนาจแก่ผู้ปฏิบัติงาน ในการใช้เงิน/เงินช่วยเหลือ โดยไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด และใช้เงินโดยไม่ ปฏิบัติตามขั้นตอน	สูง	ให้คำปรึกษา/ให้คำแนะนำ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง/ให้คำแนะนำ การขอขออนุญาต	๑) การขอขออนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒) ให้คำปรึกษา/ให้คำแนะนำ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓) ให้คำปรึกษา/ให้คำแนะนำ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑๒๐ วัน/๑๒๐ วัน/๑๒๐ วัน	ไม่มี ทรัพยากร	๑๑. ๑๑.๑ ๑๑.๑๑ ๑๑.๑๑๑ ๑๑.๑๑๑๑
๓	การควบคุม กำกับ และ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน	ผู้ปฏิบัติงานไม่มีการ กำกับดูแล หรือ ขาด การตรวจสอบ/มีข้อบกพร่อง ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	สูงมาก	๑) ให้คำปรึกษา/ให้คำแนะนำ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง/ให้คำแนะนำ การขอขออนุญาต	๑) ให้คำปรึกษา/ให้คำแนะนำ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง/ให้คำแนะนำ การขอขออนุญาต	๑๒๐ วัน/๑๒๐ วัน/๑๒๐ วัน	ไม่มี ทรัพยากร	๑๑. ๑๑.๑ ๑๑.๑๑ ๑๑.๑๑๑ ๑๑.๑๑๑๑

ลำดับ ที่	ข้อเสนอแนะ ด้านวิชาการ	ข้อเสนอแนะเชิง การปฏิบัติ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการลดผลกระทบของ การแก้ไขการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การกำหนดแผนการ ปฏิบัติงาน	กำหนดแผนจัดการ ด้านวินัยและเรื่อง การประพฤติผิดของ บุคลากร	สูง	๑) จัดตั้งคณะกรรมการ ด้านวินัยให้บุคลากรในสถาน ๒) ปรับปรุงการให้ข้อมูลตาม มาตรฐานการปฏิบัติงาน	๑) กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน ให้มีมาตรฐานเดียวกัน ๒) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงาน	วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๒	ไม่มี งบประมาณ	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ การุณ
๕	การป้องกันและ ลดผลกระทบ	ให้มีการประเมินผล การดำเนินงานตาม เป้าหมาย	สูง	กำหนดให้มีการ ดำเนินการ	๑) กำหนดให้มีการ ดำเนินการ ๒) การดำเนินการ ดำเนินการ	๒๕๖๓ ไตรมาสแรก	ไม่มี งบประมาณ	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ การุณ

ใน - ๔๖


 10/10/2562
 10/10/2562

ผู้บังคับบัญชา

ใน - ๔๗


 10/10/2562
 10/10/2562

ผู้รับผิดชอบ

๓.๓ กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอนตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ช. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามหาสารคามศึกษาเขต ๒		
ขั้นตอนที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงตามวิธีวิเคราะห์ ซึ่งประกอบด้วย วิธีการตามการประเมินความเสี่ยง ส่วนกลางและวิธีพิจารณาใช้ข้อมูลหน่วยงาน ซึ่งดำเนินการตาม การจัดทำแผนป้องกันและปราบปราม		
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดปัจจัยความเสี่ยงการทุจริต		
ลำดับที่	ปัจจัยเสี่ยง ตามสำนักงาน	ประเมินความเสี่ยง การทุจริต
๑	การมีสื่อสังคมออนไลน์ของบุคลากร	มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ของบุคลากรในการไม่เปิดเผยข้อมูลในการซื้อ
๒	การควบคุมและการใช้จ่ายงบประมาณ	ใช้ข้อมูลที่มีเอกสารหลักฐานที่ตรวจสอบการดำเนินงานตามขั้นตอนการใช้จ่ายงบประมาณ
๓	การมีฝ่ายตรวจสอบ	การมีฝ่ายตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ
๔	การควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ	การควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ
๕	การควบคุมและการใช้จ่ายงบประมาณ	การควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดระดับการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ขั้นตอนที่ ๔ การกำหนดระดับการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบบวิธีวิเคราะห์การทุจริต (แบบสีตามคู่มือฯ)	
วิธีการวิเคราะห์การทุจริต (แบบสีตามคู่มือฯ)	
๕	มีความเสี่ยงสูงมาก
๔	มีความเสี่ยงสูง
๓	มีความเสี่ยงปานกลาง
๒	มีความเสี่ยงต่ำ
๑	มีความเสี่ยงน้อย
๐	มีความเสี่ยงต่ำ
ผลการประเมิน Impact	
ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Impact	
๕	มีความเสี่ยงสูงมากของผลกระทบ (ผลกระทบที่รุนแรงมาก)
๔	การมีผลกระทบปานกลางของผลกระทบ (ผลกระทบที่รุนแรงปานกลาง)
๓	การมีผลกระทบปานกลางของผลกระทบ (ผลกระทบที่รุนแรงปานกลาง)
๒	การมีผลกระทบปานกลางของผลกระทบ (ผลกระทบที่รุนแรงปานกลาง)
๑	การมีผลกระทบปานกลางของผลกระทบ (ผลกระทบที่รุนแรงปานกลาง)
๐	การมีผลกระทบปานกลางของผลกระทบ (ผลกระทบที่รุนแรงปานกลาง)

Likelihood (โอกาสเกิด)	Risk Score				
	Impact (ผลกระทบ)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	Very High (5 x 5 = 25)	High (5 x 3 = 15)	Medium (5 x 2 = 10)	Low (5 x 1 = 5)	Very Low (5 x 0.5 = 2.5)
๔	High (4 x 5 = 20)	Very High (4 x 3 = 12)	High (4 x 2 = 8)	Medium (4 x 1 = 4)	Low (4 x 0.5 = 2)
๓	Medium (3 x 5 = 15)	Very High (3 x 3 = 9)	Very High (3 x 2 = 6)	High (3 x 1 = 3)	Medium (3 x 0.5 = 1.5)
๒	Low (2 x 5 = 10)	High (2 x 3 = 6)	Very High (2 x 2 = 4)	Very High (2 x 1 = 2)	High (2 x 0.5 = 1)
๑	Very Low (1 x 5 = 5)	Medium (1 x 3 = 3)	Low (1 x 2 = 2)	Low (1 x 1 = 1)	Very High (1 x 0.5 = 0.5)

ข้อมูลนี้ ๔ การประเมินความเสี่ยงจากการสูญหายของข้อมูล

ID	กิจกรรม	การประเมินความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การโจมตีทางคอมพิวเตอร์จากภายนอก	มีการโจมตีทางคอมพิวเตอร์จากภายนอก	๓	๔	๑๒	สูง
๒	การสูญหายของข้อมูล	มีการสูญหายของข้อมูล	๓	๔	๑๒	สูง
๓	การโจมตีทางคอมพิวเตอร์จากภายใน	มีการโจมตีทางคอมพิวเตอร์จากภายใน	๔	๔	๑๖	สูง
๔	การสูญหายของข้อมูล	มีการสูญหายของข้อมูล	๓	๔	๑๒	สูง
๕	การโจมตีทางคอมพิวเตอร์จากภายนอก	มีการโจมตีทางคอมพิวเตอร์จากภายนอก	๓	๔	๑๒	สูง

๔. การประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒
 ที่ ศธ ๐๔๓๑๘/- วันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๙
 เรื่อง เชิญประชุม

เรียน คณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้วยสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ จะดำเนินการวัดระดับ
 การส่งเสริมความโปร่งใสในการดำเนินงานเขตพื้นที่การศึกษา (Open Data Integrity and Transparency
 Assessment : OIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งในการดำเนินงานดังกล่าว กำหนดชี้วัดตัวชี้วัดที่
 เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
 และสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงการ
 ทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ดังแนบ)

เพื่อให้การดำเนินการเปิดเผยข้อมูลความโปร่งใสเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
 เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุวัตถุประสงค์ จึงขอเชิญคณะกรรมการฯ ร่วมประชุมในวันที่ ๗
 กรกฎาคม ๒๕๖๙ เวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมบุษราคัม

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน


 (นายวิชาญ เหล่าจันทร์ยืน)
 ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒
 ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต ๒

๕. รายงานการประชุมวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รายงานการประชุม
คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประถมศึกษาสายนคร เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ในวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๙ เวลา ๐๙.๐๐ น. – ๑๒.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมบุษราคัม สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสายนคร เขต ๒

ผู้มาประชุม

1. นายวิชาญ เหล่าจันทร์อัน	รองผู้อำนวยการ	ทำหน้าที่ประธานกรรมการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสายนคร เขต ๒	
2. นางสมจิตต์ รวมแก้ว	ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา		กรรมการ
3. นางสาววันเพ็ญ อ่อนแก้ว	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงาน การเงินและสินทรัพย์		กรรมการ
4. นางยุภาพรรณ ศรีปุระ	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล และปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาครู และบุคลากรทางการศึกษา		กรรมการ
5. นายสมัย พรสินธุเศรษฐ์	ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน		กรรมการ
6. นายสัญญา กุลเกลี้ยง	ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา		กรรมการ
7. นางวราภรณ์ สิงห์ดีบุตร	ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ		กรรมการ
8. นายธีระพงศ์ แผงเมืองทุ่ง	นิติกรชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมายและคดี		กรรมการ
9. นายผดุงสิทธิ์ ลาวรรณ	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริม การศึกษาทางไกลเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร		กรรมการ
10. นางสาวดาราร อัฐทอง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ		กรรมการ
11. นางสมจิตร แสงชาติ	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ		กรรมการ
12. นางแก้ว ฉัตรจ่อหอ	นักวิชาการพัสดุชำนาญการพิเศษ		กรรมการ
13. นางสาวจิตรลดา ดันพรหม	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ		กรรมการ
14. นางสาวศิริลักษณ์ เพชรโพธิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ		กรรมการ
15. นางสาววิมลดา บุญมาก	พนักงานการเงินและบัญชี		กรรมการ
16. นางสาวไข่มุก หล้าคำ	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการและเลขานุการ	

/17, นายวุฒิศร...

- | | |
|--------------------------|--|
| 17. นายวุฒิกร จอกเข้านก | นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| 18. นายเชษฐภักดี แดงอาจ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| 19. นายกฤษพงศ์ เข้มพันธ์ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้ไม่มาประชุม

- | | | |
|----------------------------|--|---------------|
| 1. นางจุรีรัตน์ พินิจมนตรี | ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต 2 | ติดราชการอื่น |
| 2. นายอาวุธ ทองบุญ | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต 2 | ติดราชการอื่น |
| 3. นายธัญวิรุฒิ แคนดิลลา | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต 2 | ติดราชการอื่น |
| 4. นางอนุชิตา ภาระเวช | ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน | ติดราชการอื่น |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- ไม่มี -

เริ่มประชุมเวลา 09.00 น.

นางจุรีรัตน์ พินิจมนตรี ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต 2 ประธานกรรมการ ติดตามการดำเนินงานไม่สามารรถเข้าร่วมประชุมได้ คณะกรรมการมีมติเลือกให้ นายวิชาญ เหล่าจันทร์อัน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต 2 รองประธานกรรมการ ทำหน้าที่ประธานการประชุมแทน

เมื่อที่ประชุมมาครบองค์ประชุม นายวิชาญเหล่า จันทร์อัน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต 2 กล่าวเปิดการประชุมและดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่อง ประธานแจ้งที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี -

/ระเบียบวาระที่ 3...

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่อง เสนอเพื่อทราบ

3.1 เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2 ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. 2569

ประธานการประชุม ชี้แจงที่ประชุม

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2 แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 รายละเอียดตามคำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาชัยภูมิ เขต 2 ที่ 264/2569 ลง ณ วันที่ 6 กรกฎาคม 2569 โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

1. กำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่กำหนด
2. รวบรวมข้อมูล วิเคราะห์กระบวนการ และระบุปัจจัยเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการกิจของหน่วยงาน
3. กำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน
4. จัดทำรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และผลการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ 2569
5. รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
6. ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งนี้ ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด

ประเด็นที่เสนอ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2 เรียนที่ประชุมเพื่อทราบ

มติที่ประชุม

รับทราบ

3.2 เรื่อง การดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่
การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ประธานการประชุม ชี้แจงที่ประชุม

1. สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนดให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาดำเนินการวัดระดับการส่งเสริมความโปร่งใสในการดำเนินงานเขตพื้นที่การศึกษา (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT*) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ซึ่งพิจารณาจากผลการดำเนินงานของการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) และนวัตกรรมส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต (Integrity Innovation)

/2. สำนักงาน...

2. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต 2 จะดำเนินการงานการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ตัวชี้วัดที่ 2 การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยจะดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาเพื่อนำความเสี่ยงที่ได้มากำหนดเป็นมาตรการภายใน เพื่อป้องกันการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต 2 เพื่อมุ่งตอบสนองต่อแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ 21 การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. 2566 – 2580) ซึ่งมีเป้าหมายหลักเพื่อให้ภาครัฐมีความโปร่งใสปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบผ่านการพัฒนาคนและการพัฒนาระบบ รวมถึงเพื่อเป็นการยกระดับการส่งเสริมความโปร่งใส ในการดำเนินงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีการศึกษา พ.ศ. 2569 ตัวชี้วัดที่ 2 การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อย ที่ 2.1 การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อ O21 ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ข้อ O22 รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

3. การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ได้กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต แบ่งเป็น 3 ประเด็นหลัก ดังนี้

3.1 การพิจารณาอนุมัติอนุญาตทางราชการ

3.2 การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

3.3 การใช้ทรัพย์สินประมาณ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต 2 แจ้งให้ผู้อำนวยการกลุ่มทุกกลุ่ม และผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ประเด็นที่เสนอ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต 2 เสนอเรื่องที่ประชุมเพื่อทราบมติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา

4.1 เรื่อง การจัดทำรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ประธานการประชุม มอบหมายให้เลขานุการแจ้งต่อที่ประชุม

เลขานุการ แจ้งการดำเนินการต่อที่ประชุม ดังนี้

1. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต 2 ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 และแจ้งให้ผู้อำนวยการกลุ่มทุกกลุ่ม และผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ส่งผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงฯ ให้กลุ่มอำนวยการเพื่อรวบรวม และสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงฯ และเสนอคณะกรรมการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 การพิจารณา

/2. กลุ่มอำนวยการ...

2. กลุ่มอำนวยการ รวบรวมและสรุปความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 โดยดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ดังนี้

2.1 ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตทางราชการ กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การรับคำขอเพื่อรับการอนุมัติ อนุญาต	การเรียกรับผลประโยชน์จากการยื่นคำขออนุมัติ อนุญาต โดยที่เอกสาร ประกอบการดำเนินการหรือการพิจารณาไม่ครบ
๒	การตรวจสอบเอกสารเพื่อการ อนุมัติ อนุญาต	การละเว้นการตรวจสอบเอกสารเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นคำขอ การอนุมัติ อนุญาต บางรายหรือเลือกปฏิบัติ
๓	การตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อ การอนุมัติ อนุญาต	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่เอื้อประโยชน์ในการอนุมัติ อนุญาต โดยที่เอกสารประกอบการดำเนินการหรือการพิจารณา ไม่ครบ หรือการเลือกปฏิบัติ
๔	การเสนอผู้มีอำนาจในการ อนุมัติ อนุญาต เพื่อพิจารณา	การจัดลำดับการเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต ที่ไม่เป็นธรรมหรือเลือกปฏิบัติ
๕	การแจ้งผลการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	ไม่ติดตามผลการพิจารณาการขออนุมัติ อนุญาต และแจ้งผลการพิจารณาล่าช้า

2.2 ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การมอบหมายงาน	ใช้อำนาจในการมอบหมายงาน โดยเลือกปฏิบัติหรือเอื้อประโยชน์ แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๒	การใช้ดุลยพินิจเพื่อสั่งการให้ ปฏิบัติงาน	ใช้อำนาจและดุลยพินิจในการสั่งการให้ปฏิบัติงานโดยมิชอบ หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๓	การควบคุม กำกับ และ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน	ผู้มีอำนาจละเว้นการกำกับดูแล หรือ ช่วยปกปิดการกระทำผิด ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๔	การประเมินผลการปฏิบัติงาน	กำหนดเกณฑ์การประเมินผลเพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๕	การเปิดเผยข้อมูลของ ทางราชการ	ใช้อำนาจเปิดเผยข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์

2.3 ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๑	การจัดทำคำขอตั้ง งบประมาณประจำปี	มีการจัดทำคำขอของงบประมาณสูงกว่าความเป็นไปสอดคล้อง กับการกิจ
๒	การอนุมัติแผนการใช้จ่าย งบประมาณ	ใช้ดุลพินิจในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณเพื่อเอื้อประโยชน์ แก่บางโครงการ
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณ	การเบิกจ่ายล่าช้า ขาดการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ
๔	การควบคุมและติดตามการใช้ จ่ายงบประมาณ	การละเว้นการตรวจสอบหรือปกปิดความผิดปกติในการใช้จ่าย งบประมาณ
๕	การรายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณ	รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงกับข้อเท็จจริง

3. จากตารางการกำหนดประเด็นความเสี่ยง ตามข้อ 2.1 – 2.3 แล้วนำผลที่
ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจ
ของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่าความเสี่ยงใด
เป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน โดยพิจารณาตามลำดับ ดังนี้

3.1 เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)	
	มีโอกาสดังขึ้นเป็นประจำ
4	มีโอกาสดังขึ้นบ่อยครั้ง
3	มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง
2	มีโอกาสดังขึ้นน้อยครั้ง
1	มีโอกาสดังขึ้นยาก

3.2 เกณฑ์ผลกระทบ (impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
	เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน บุคลากรถูกขู่ผลประโยชน์เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
4	ภาพลักษณ์หน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง
3	หน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
2	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงบุคลากรภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
1	แทบจะไม่มี

/3.3 เกณฑ์การวัด...

3.3 เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับ ความรุนแรงของผลกระทบ (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)	10 - 14 คะแนน
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	5 - 9 คะแนน
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	1 - 4 คะแนน

การกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (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	การแสดงความสำคัญ
สูงมาก (Extreme)	15 - 25 คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
สูง (High)	10 - 14 คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	5 - 9 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	1 - 4 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง (5 x 1 = 5)	สูง (5 x 2 = 10)	สูงมาก (5 x 3 = 15)	สูงมาก (5 x 4 = 20)	สูงมาก (5 x 5 = 25)
4	ต่ำ (4 x 1 = 4)	ปานกลาง (4 x 2 = 8)	สูง (4 x 3 = 12)	สูงมาก (4 x 4 = 16)	สูงมาก (4 x 5 = 20)
3	ต่ำ (3 x 1 = 3)	ปานกลาง (3 x 2 = 6)	ปานกลาง (3 x 3 = 9)	สูง (3 x 4 = 12)	สูงมาก (3 x 5 = 15)
2	ต่ำ (2 x 1 = 2)	ต่ำ (2 x 2 = 4)	ปานกลาง (2 x 3 = 6)	ปานกลาง (2 x 4 = 8)	สูงมาก (2 x 5 = 10)
1	ต่ำ (1 x 1 = 1)	ต่ำ (1 x 2 = 2)	ต่ำ (1 x 3 = 3)	ต่ำ (1 x 4 = 4)	ปานกลาง (1 x 5 = 5)

4. ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 สรุปได้ดังนี้

4.1 ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ด้านการพิจารณาอนุมัติ

อนุญาตทางราชการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
1	การรับคำขอ เพื่อรับการ อนุมัติอนุญาต	การเรียกผลประโยชน์จากการ ยื่นคำขออนุมัติอนุญาต โดยที่ เอกสาร ประกอบการดำเนินการ หรือการพิจารณาไม่ครบ	4	5	20	สูงมาก
2	การตรวจสอบ เอกสารเพื่อ การอนุมัติ อนุญาต	การละเว้นการตรวจสอบเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นคำขอ การอนุมัติอนุญาต บางรายหรือ เลือกปฏิบัติ	2	5	10	สูง
3	การตรวจสอบ คุณสมบัติเพื่อ การอนุมัติ อนุญาต	การใช้ดุลพินิจในการพิจารณาที่ เอื้อประโยชน์ในการอนุมัติ อนุญาต โดยที่เอกสาร ประกอบการดำเนินการหรือการ	4	5	20	สูงมาก

/ลำดับที่...

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
		พิจารณาไม่ครบ หรือการเลือกปฏิบัติ				
4	การเสนอผู้มีอำนาจในการอนุมัติอนุญาตเพื่อพิจารณา	การจัดลำดับการเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาการอนุมัติอนุญาตที่ไม่เป็นธรรมหรือเลือกปฏิบัติ	3	5	15	สูง
5	การแจ้งผลการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	ไม่ติดตามผลการพิจารณาการขออนุมัติอนุญาตและแจ้งผลการพิจารณาล่าช้า	2	4	8	ปานกลาง

4.2 ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
1	การมอบหมายงาน	ใช้อำนาจในการมอบหมายงาน โดยเลือกปฏิบัติหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	3	4	12	สูง
2	การใช้ดุลพินิจเพื่อสั่งการให้ปฏิบัติงาน	ใช้อำนาจและดุลพินิจในการสั่งการให้ปฏิบัติงานโดยมิชอบหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	3	5	15	สูง
3	การควบคุมกำกับ และตรวจสอบการปฏิบัติงาน	ผู้มีอำนาจละเว้นการกำกับดูแล หรือ ช่วยปกปิดการกระทำผิดของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง	4	5	20	สูงมาก
4	การประเมินผลการปฏิบัติงาน	กำหนดเกณฑ์การประเมินผลเพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง	3	5	15	สูง
5	การเปิดเผยข้อมูลของทางราชการ	ใช้อำนาจเปิดเผยข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์	3	4	12	สูง

/4.3 ผลการวิเคราะห์...

4.3 ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ที่	ขั้นตอน การ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดทำ คำขอตัง งบประมาณ ประจำปี	มีการจัดทำคำของบประมาณ สูงกว่าความเป็นไม่ สอดคล้องกับการกิจ	๓	๔	๑๒	สูง
๒	การอนุมัติ แผนการ ใช้จ่าย งบประมาณ	ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา จัดสรรงบประมาณเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่บางโครงการ	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๓	การเบิกจ่าย งบประมาณ	การเบิกจ่ายล่าช้า ขาดการ เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ	๔	๕	๒๐	สูงมาก
๔	การควบคุม และติดตาม การใช้จ่าย งบประมาณ	การละเว้นการตรวจสอบหรือ ปกปิดความผิดปกติในการใช้ จ่ายงบประมาณ	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๕	การรายงาน ผลการใช้จ่าย งบประมาณ	รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณไม่ตรงกับ ข้อเท็จจริง	๓	๔	๑๒	สูง

5. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

5.1 มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตทางราชการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
1	การรับคำขอเพื่อ รับการอนุมัติ อนุญาต	การเรียกผลประโยชน์ จากการยื่นคำขออนุมัติ อนุญาต โดยที่เอกสาร ประกอบการดำเนินการ หรือการพิจารณาไม่ครบ	สูงมาก	๑. เน้นย้ำการปฏิบัติตาม นโยบาย No Gift Policy ให้ บุคลากรทุกคนทราบนโยบาย ๒. ใช้ระบบยื่นคำขอ การอนุมัติอนุญาตแบบ ออนไลน์ และออกเลขรับ อัตโนมัติ เช่น การลงทะเบียน หนังสือผ่าน QR Code ๓. จัดทำคู่มือขั้นตอนการขอ อนุมัติ อนุญาต เผยแพร่ผ่าน เว็บไซต์และจุดบริการ	เพิ่มความโปร่งใสในการรับคำขอ การอนุมัติ อนุญาต และเสริมสร้าง วัฒนธรรม No Gift Policy 1. แจ้งนโยบาย No Gift Policy ให้บุคลากรทุกคนทราบ 2. จัดทำ Checklist การตรวจรับ เอกสาร 3. ออกเลขรับคำขอทุกครั้งที่มาลำดับ 4. จัดทำเอกสาร คู่มือขั้นตอนการ ขออนุมัติ อนุญาต เผยแพร่ผ่าน เว็บไซต์และจุดบริการ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ.กลุ่ม/ หน่วย และ เจ้าหน้าที่ ผู้ รับคำขอ
2	การตรวจสอบ เอกสารเพื่อการ อนุมัติอนุญาต	การละเว้นการ ตรวจสอบเอกสารเพื่อ เอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นคำ ขอการอนุมัติอนุญาต บางรายหรือเลือก ปฏิบัติ	สูง	ใช้แบบ Checklist ในการ ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสาร ประกอบการพิจารณา และสุ่มตรวจ	เพิ่มการกำกับติดตาม โดยการสุ่ม ตรวจแฟ้มงานให้เป็นไปตาม Checklist หากพบข้อบกพร่องให้ ดำเนินการแก้ไขและกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	หัวหน้างาน และ เจ้าหน้าที่ ผู้ รับคำขอ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
3	การตรวจสอบ คุณสมบัติเพื่อ การอนุมัติ อนุญาต	การให้ดุลยพินิจในการ พิจารณาที่เอื้อ ประโยชน์ในการอนุมัติ อนุญาต โดยที่เอกสาร ประกอบการดำเนินการ หรือการพิจารณาไม่ ครบ หรือการเลือก ปฏิบัติ	สูงมาก	จัดทำคู่มือ (Flow chart) การพิจารณา เพื่อการอนุมัติ อนุญาต	1. จัดทำคู่มือ (Flow chart) การ พิจารณา 2. ใช้ระบบตรวจสอบก่อนเสนอ อนุมัติ อนุญาต 3. ตรวจสอบผลการพิจารณาแบบ สุ่มโดยผู้บังคับบัญชา	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ.กลุ่ม/ หน่วย หัวหน้างาน
4	การเสนอผู้มี อำนาจในการ อนุมัติอนุญาต เพื่อพิจารณา	การจัดลำดับการเสนอ เรื่องเพื่อพิจารณาการ อนุมัติอนุญาต ที่ไม่เป็นธรรมหรือเลือก ปฏิบัติ	สูง	๑. กำหนดให้เสนอเรื่อง ตามลำดับเลขรับคำขอหรือ วันที่รับคำขอ เว้นแต่มี เหตุผลตามกฎหมายหรือ ระเบียบ ๒. บันทึกวันและเวลาการ เสนอเรื่อง ๓. จัดทำกระบวนงานเพื่อ กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ของงาน	กำหนดหลักเกณฑ์และลำดับการ เสนอที่ชัดเจน 1. กำหนดให้เสนอเรื่องตามลำดับเลข รับคำขอหรือวันที่รับคำขอ เว้นแต่มี เหตุผลตามกฎหมายหรือระเบียบ 2. บันทึกวันและเวลาการเสนอเรื่อง 3. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ ทะเบียนเสนอเรื่องเป็นประจำ	ตลอดปี	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สทท. / รอง ผอ. สทท./ ผอ.กลุ่ม/ หน่วย
5	การแจ้งผลการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	ไม่ได้ติดตามผลการ พิจารณาการขออนุมัติ อนุญาต และแจ้งผลการ พิจารณาล่าช้า	ปานกลาง	จัดทำกระบวนงานเพื่อกำหนด ระยะเวลาแล้วเสร็จของแต่ละ ขั้นตอน และแจ้งแจ้งผลการ พิจารณาอนุมัติอนุญาต ตาม เวลาที่กำหนด	1. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของ แต่ละขั้นตอน 2. ติดตามผ่านทะเบียนรับส่ง	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ

5.2 มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การมอบหมาย งาน	ใช้อำนาจในการ มอบหมายงาน โดย เลือกปฏิบัติหรือเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใด บุคคลหนึ่ง	สูง	จัดทำหลักเกณฑ์/ คำสั่งการ มอบหมายงานภารกิจและ ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร เพื่อที่โปร่งใสและ ตรวจสอบได้	๑) จัดทำคำสั่งการมอบหมายงาน เป็นลายลักษณ์อักษร ๒) มอบหมายงานตามภารกิจและ ความรับผิดชอบ ๓) ตรวจสอบการมอบหมายงาน เป็นระยะ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สพท./ ผอ. กลุ่ม บริหาร งาน บุคคล
๒	การใช้ดุลพินิจ เพื่อสั่งการให้ ปฏิบัติงาน	ใช้อำนาจและดุลพินิจ ในการสั่งการให้ ปฏิบัติงานโดยมิชอบ หรือไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	สูง	บันทึกคำสั่งหรือเหตุผล ประกอบการสั่งการให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑) ตรวจสอบข้อกฎหมายก่อนสั่งการ ๒) บันทึกคำสั่งหรือเหตุผล ประกอบการสั่งการ ๓) ผู้บังคับบัญชาพบทวนการสั่ง การเป็นระยะ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สพท./ กลุ่มบริหาร งานบุคคล
๓	การควบคุม กำกับ และ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน	ผู้มีอำนาจละเว้นการ กำกับดูแล หรือ ช่วย ปกปิดการกระทำผิด ของบุคคลใด บุคคลหนึ่ง	สูงมาก	๑) จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติงาน หรือกระบวนการงาน ๒) ใช้แบบตรวจสอบ (Check list) กระบวนการ	๑) จัดทำคู่มือหรือแนวปฏิบัติ ๒) ใช้แบบตรวจสอบ (Checklist)	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่มบริหาร งานบุคคล/ คณะกรรมการ

/5.2 มาตรการ...

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การประเมินผล การปฏิบัติงาน	กำหนดเกณฑ์การ ประเมินผลเพื่อ ประโยชน์ของบุคคล ใดบุคคลหนึ่ง	สูง	๑) แจ้งหลักเกณฑ์การ ประเมินให้บุคลากรรับทราบ ๒) เปิดโอกาสให้ยื่นอุทธรณ์ ผลการประเมินตามระเบียบ	๑) ประกาศหลักเกณฑ์การประเมิน ให้บุคลากรรับทราบ ๒) จัดเก็บหลักฐานประกอบการ ประเมิน	ปีละ ๒ ครั้ง	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่มบริหาร งานบุคคล
๕	การเปิดเผยข้อมูล ของทางราชการ	ใช้อำนาจเปิดเผย ข้อมูลภายในเพื่อ แสวงหาประโยชน์	สูง	กำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล ส่วนบุคคล	๑) กำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล ๒) ตรวจสอบการใช้ข้อมูลและ บันทึกการเข้าถึงระบบ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่มบริหาร งานบุคคล/

5.3 มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต การใช้จ่ายงบประมาณ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การจัดทำคำขอตั้ง งบประมาณ ประจำปี	มีการจัดทำคำขอ งบประมาณสูงกว่า ความจำเป็นไม่ สอดคล้องกับภารกิจ	สูง	กำหนดหลักเกณฑ์การ จัดทำคำขอของงบประมาณ และทบทวนความจำเป็น ก่อนเสนอ	๑) จัดทำแผนคำขอของงบประมาณตาม ความจำเป็น ๒) ตรวจสอบการจัดทำคำขอตั้ง งบประมาณให้เป็นไปตามแผน ก่อนเสนออนุมัติ	ก่อนจัดทำ งบประมาณ ประจำปี	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ.กลุ่มการเงิน/ ผอ.กลุ่มนโยบาย และแผน

/5.2 มาตรการ...

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การอนุมัติแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณ	ใช้ดุลยพินิจในการ พิจารณาจัดสรร งบประมาณเพื่อ เอื้อประโยชน์แก่ บางโครงการ	สูงมาก	๑) กำหนดหลักเกณฑ์ การจัดสรรงบประมาณ ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาคำขอจัดตั้ง งบประมาณ	1) แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำ ขอจัดตั้งงบประมาณ 2) บันทึกเหตุผลประกอบการพิจารณา การจัดสรรงบประมาณ 3) เปิดเผยแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สพท./ คณะกรรมการ
๓	การเบิกจ่าย งบประมาณ	การเบิกจ่ายล่าช้า ขาดการเร่งรัดการ เบิกจ่าย งบประมาณ	สูงมาก	จัดทำ Flow Chart / กระบวนการ สำหรับ ตรวจสอบ/ประกอบการ จัดทำคำขอของงบประมาณ ก่อนอนุมัติ	1) ใช้ Checklist ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการจัดทำคำขอของงบประมาณ ก่อนอนุมัติ 2) แยกหน้าที่ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และ ผู้อนุมัติ 3) สุ่มตรวจเอกสารการเบิกจ่าย	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	งานการเงินและ บัญชี
๔	การควบคุมและ ติดตามการใช้จ่าย งบประมาณ	การละเว้นการ ตรวจสอบหรือ ปกปิดความผิดปกติ ในการใช้จ่าย งบประมาณ	สูงมาก	ติดตามและตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง	1) จัดทำแผนติดตามการใช้จ่าย งบประมาณรายไตรมาส 2) รายงานผลต่อผู้บริหาร 3) ดำเนินการแก้ไขเมื่อพบข้อบกพร่อง	รายไตรมาส	ไม่ใช้ งบประมาณ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน/งาน การเงิน

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๕	การรายงานผลการ ใช้จ่ายงบประมาณ	รายงานผลการใช้ จ่ายงบประมาณไม่ ตรงกับข้อเท็จจริง	สูง	ตรวจสอบความถูกต้อง ของข้อมูล ก่อนรายงาน ตาม Checklist	1) ตรวจสอบข้อมูลกับเอกสารทางการเงินให้ถูกต้อง ตาม Checklist 2) ผู้บังคับบัญชารับรองรายงานก่อน เผยแพร่	รายเดือน/ รายไตรมาส	ไม่ใช้ งบประมาณ	งานการเงินและ บัญชี

ประเด็นที่เสนอ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2 เสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณา

มติที่ประชุม

ที่ประชุมพิจารณาแล้วเห็นชอบ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2 พร้อมกำหนดมาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต วิธีดำเนินการตามมาตรการ ดังนี้

1. ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตทางราชการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
1	การรับคำขอเพื่อ รับการอนุมัติ อนุญาต	การเรียกผลประโยชน์ จากกรณีคำขออนุมัติ อนุญาต โดยที่เอกสาร ประกอบการดำเนินการ หรือการพิจารณาไม่ครบ	สูงมาก	๑. เน้นย้ำการปฏิบัติตาม นโยบาย No Gift Policy ให้ บุคลากรทุกคนทราบนโยบาย ๒. ใช้ระบบยื่นคำขอ การอนุมัติอนุญาตแบบ ออนไลน์ และออกเลขรับ อัตโนมัติ เช่น การลงทะเบียน หนังสือผ่าน QR Code ๓. จัดทำคู่มือขั้นตอนการขอ อนุมัติ อนุญาต เผยแพร่ผ่าน เว็บไซต์และจุดบริการ	เพิ่มความโปร่งใสในการรับคำขอ การอนุมัติ อนุญาต และเสริมสร้าง วัฒนธรรม No Gift Policy 1. แจ้งนโยบาย No Gift Policy ให้บุคลากรทุกคนทราบ 2. จัดทำ Checklist การตรวจรับ เอกสาร 3. ออกเลขรับคำขอทุกครั้งตามลำดับ 4. จัดทำเอกสาร คู่มือขั้นตอนการ ขออนุมัติ อนุญาต เผยแพร่ผ่าน เว็บไซต์และจุดบริการ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ.กลุ่ม/ หน่วย และ เจ้าหน้าที่ ผู้รับคำขอ
2	การตรวจสอบ เอกสารเพื่อการ อนุมัติอนุญาต	การละเว้นการ ตรวจสอบเอกสารเพื่อ เอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นคำ ขอการอนุมัติอนุญาต บางรายหรือเลือก ปฏิบัติ	สูง	ใช้แบบ Checklist ในการ ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสาร ประกอบการพิจารณา และสุ่มตรวจ	เพิ่มการกำกับติดตาม โดยการสุ่ม ตรวจเพิ่มงานให้เป็นไปตาม Checklist หากพบข้อบกพร่องให้ ดำเนินการแก้ไขและกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	หัวหน้างาน และ เจ้าหน้าที่ ผู้รับคำขอ

/ลำดับที่...

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
3	การตรวจสอบ คุณสมบัติเพื่อ การอนุมัติ อนุญาต	การใช้ดุลยพินิจในการ พิจารณาที่เอื้อ ประโยชน์ในการอนุมัติ อนุญาต โดยที่เอกสาร ประกอบการดำเนินการ หรือการพิจารณาไม่ครบ หรือการเลือกปฏิบัติ	สูงมาก	จัดทำคู่มือ (Flow chart) การพิจารณา เพื่อการอนุมัติ อนุญาต	1. จัดทำคู่มือ (Flow chart) การ พิจารณา 2. ใช้ระบบตรวจสอบก่อนเสนอ อนุมัติ อนุญาต 3. ตรวจสอบผลการพิจารณาแบบ สุ่มโดยผู้บังคับบัญชา	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ.กลุ่ม/ หน่วย หัวหน้างาน
4	การเสนอผู้มี อำนาจในการ อนุมัติอนุญาต เพื่อพิจารณา	การจัดลำดับการเสนอ เรื่องเพื่อพิจารณาการ อนุมัติอนุญาต ที่ไม่เป็นธรรมหรือเลือก ปฏิบัติ	สูง	๑. กำหนดให้เสนอเรื่อง ตามลำดับเลขรับคำขอหรือ วันที่รับคำขอ เว้นแต่มี เหตุผลความกฎหมายหรือ ระเบียบ ๒. บันทึกวันและเวลาการ เสนอเรื่อง ๓. จัดทำกระบวนงานเพื่อ กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ของงาน	กำหนดหลักเกณฑ์และลำดับการ เสนอที่ชัดเจน 1. กำหนดให้เสนอเรื่องตามลำดับเลข รับคำขอหรือวันที่รับคำขอ เว้นแต่มี เหตุผลตามกฎหมายหรือระเบียบ 2. บันทึกวันและเวลาการเสนอเรื่อง 3. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ ทะเบียนเสนอเรื่องเป็นประจำ	ตลอดปี	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สพท. / รอง ผอ. สพท./ ผอ.กลุ่ม/ หน่วย
5	การแจ้งผลการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	ไม่ติดตามผลการ พิจารณาการขออนุมัติ อนุญาต และแจ้งผลการ พิจารณาล่าช้า	ปานกลาง	จัดทำกระบวนงานเพื่อกำหนด ระยะเวลาแล้วเสร็จของแต่ละ ขั้นตอน และแจ้งแจ้งผลการ พิจารณาอนุมัติอนุญาต ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	1. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของ แต่ละขั้นตอน 2. ติดตามผ่านระบบทะเบียนรับ-ส่ง	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ

/ดำเนินการใช้...

2. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การมอบหมาย งาน	ใช้อำนาจในการ มอบหมายงาน โดย เลือกปฏิบัติหรือเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใด บุคคลหนึ่ง	สูง	จัดทำหลักเกณฑ์/ คำสั่งการ มอบหมายงานภารกิจและ ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร เพื่อโปร่งใสและ ตรวจสอบได้	๑) จัดทำคำสั่งการมอบหมายงาน เป็นลายลักษณ์อักษร ๒) มอบหมายงานตามภารกิจและ ความรับผิดชอบ ๓) ตรวจสอบการมอบหมายงาน เป็นระยะ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สทท/ ผอ. กลุ่ม บริหาร งาน บุคคล
๒	การให้ดุลพินิจ เพื่อสั่งการให้ ปฏิบัติงาน	ใช้อำนาจและดุลพินิจ ในการสั่งการให้ ปฏิบัติงานโดยมิชอบ หรือไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	สูง	บันทึกคำสั่งหรือเหตุผล ประกอบการสั่งการให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑) ตรวจสอบข้อกฎหมายก่อนสั่งการ ๒) บันทึกคำสั่งหรือเหตุผล ประกอบการสั่งการ ๓) ผู้บังคับบัญชาทบทวนการสั่ง การเป็นระยะ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สทท/ กลุ่มบริหาร งานบุคคล
๓	การควบคุม กำกับ และ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน	ผู้มีอำนาจละเว้นการ กำกับดูแล หรือ ช่วย ปกปิดการกระทำผิด ของบุคคลใด บุคคลหนึ่ง	สูงมาก	๑) จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติงาน หรือกระบวนการงาน ๒) ใช้แบบตรวจสอบ (Check list) กระบวนการงาน	๑) จัดทำคู่มือหรือแนวปฏิบัติ ๒) ใช้แบบตรวจสอบ (Checklist)	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่มบริหาร งานบุคคล/ คณะกรรมการ

/ลำดับที่...

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การประเมินผล การปฏิบัติงาน	กำหนดเกณฑ์การ ประเมินผลเพื่อ ประโยชน์ของบุคคล ใดบุคคลหนึ่ง	สูง	๑) แจ้งหลักเกณฑ์การ ประเมินให้บุคลากรรับทราบ ๒) เปิดโอกาสให้อื่นๆ ผลการประเมินตามระเบียบ	๑) ประกาศหลักเกณฑ์การประเมิน ให้บุคลากรรับทราบ ๒) จัดเก็บหลักฐานประกอบการ ประเมิน	ปีละ ๒ ครั้ง	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่มบริหาร งานบุคคล
๕	การเปิดเผยข้อมูล ของทางราชการ	ใช้อำนาจเปิดเผย ข้อมูลภายในเพื่อ แสวงหาประโยชน์	สูง	กำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล ส่วนบุคคล	๑) กำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล ๒) ตรวจสอบการใช้ข้อมูลและ บันทึกการเข้าถึงระบบ	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่มบริหาร งานบุคคล/

3 การใช้จ่ายงบประมาณ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การจัดทำคำขอตั้ง งบประมาณ ประจำปี	มีการจัดทำคำขอ งบประมาณสูงกว่า ความจำเป็นไม่ สอดคล้องกับการกิจ	สูง	กำหนดหลักเกณฑ์การ จัดทำคำขอของงบประมาณ และทบทวนความจำเป็น ก่อนเสนอ	1) จัดทำแผนคำขอของงบประมาณตาม ความจำเป็น 2) ตรวจสอบการจัดทำคำขอตั้ง งบประมาณให้เป็นไปตามแผน ก่อนเสนออนุมัติ	ก่อนจัดทำ งบประมาณ ประจำปี	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ.กลุ่มการเงิน/ ผอ.กลุ่มนโยบาย และแผน

/ลำดับที่...

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การอนุมัติแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณ	ใช้ดุลยพินิจในการ พิจารณาจัดสรร งบประมาณเพื่อ เอื้อประโยชน์แก่ บางโครงการ	สูงมาก	๑) กำหนดหลักเกณฑ์ การจัดสรรงบประมาณ ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาค่าขอจัดตั้ง งบประมาณ	1) แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาค่า ขอจัดตั้งงบประมาณ 2) บันทึกเหตุผลประกอบการพิจารณา การจัดสรรงบประมาณ 3) เปิดแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผอ. สทท./ คณะกรรมการ
๓	การเบิกจ่าย งบประมาณ	การเบิกจ่ายล่าช้า ขาดการเร่งรัดการ เบิกจ่าย งบประมาณ	สูงมาก	จัดทำ Flow Chart / กระบวนการ สำหรับ ตรวจสอบ/ประกอบการ จัดทำค่าของงบประมาณ ก่อนอนุมัติ	1) ใช้ Checklist ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการจัดทำค่าของงบประมาณ ก่อนอนุมัติ 2) แยกหน้าที่ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และ ผู้อนุมัติ 3) สุ่มตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย	ตลอด ปีงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	งานการเงินและ บัญชี
๔	การควบคุมและ ติดตามการใช้จ่าย งบประมาณ	การละเว้นการ ตรวจสอบหรือ ปกปิดความผิดปกติ ในการใช้จ่าย งบประมาณ	สูงมาก	ติดตามและตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง	1) จัดทำแผนติดตามการใช้จ่าย งบประมาณรายไตรมาส 2) รายงานผลต่อผู้บริหาร 3) ดำเนินการแก้ไขเมื่อพบข้อบกพร่อง	รายไตรมาส	ไม่ใช้ งบประมาณ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน/งาน การเงิน
๕	การรายงานผลการ ใช้จ่ายงบประมาณ	รายงานผลการใช้ จ่ายงบประมาณไม่ ตรงกับข้อเท็จจริง	สูง	ตรวจสอบความถูกต้อง ของข้อมูล ก่อนรายงาน ตาม Checklist	1) ตรวจสอบข้อมูลกับเอกสารทางการเงิน ให้ถูกต้อง ตาม Checklist 2) ผู้บังคับบัญชารับรองรายงานก่อนเผยแพร่	รายเดือน/ รายไตรมาส	ไม่ใช้ งบประมาณ	งานการเงินและ บัญชี

/ระเบียบ...

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่อง อื่น ๆ

- ไม่มี -

เลิกประชุมเวลา 12.00 น.

ลงชื่อ

ผู้ตรวจงานการประชุม

(นางสาวช่มกาน หลีกคำ)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายวิชาญ เหล่าจันทร์อิน)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต 2

คณะผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

- | | |
|-----------------------------|--|
| ๑. นางจุรีรัตน์ พินิจมนตรี | ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ |
| ๒. นายอาวุธ ทองบุญ | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ |
| ๓. นายธัญสิริวุฒิ แคนศิลา | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ |
| ๔. นายวิชาญ เหล่าจันทร์อัน | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยโสธร เขต ๒ |
| ๕. นางสาววันเพ็ญ อ่อนแก้ว | ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ |
| ๖. นางยุภาพรรณ ศรีบุระ | ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล และปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา |
| ๗. นายสมัย พรสินธุ์เศรษฐ์ | ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน |
| ๘. นางสมจิตต์ รวมแก้ว | ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา |
| ๙. นางอนุชิตา ภาระเวช | ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน |
| ๑๐. นางวราภรณ์ สิงห์คิบุตร | ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ |
| ๑๑. นายสัญญา กุลเกลี้ยง | ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา |
| ๑๒. นายธีระพงศ์ แผงเมืองฟูก | นิติกรชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมายและคดี |
| ๑๓. นายผดุงสิทธิ์ ลาวรรณ | นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมการศึกษาทางไกล เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร |

เรียบเรียง / รายงาน / จัดทำรูปเล่ม

- | | |
|---------------------------|------------------------------|
| ๑. นางวราภรณ์ สิงห์คิบุตร | ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ |
| ๒. นายวุฒิกร งอกเข้านก | นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการ |
| ๓. นายเชษฐกิตติ แดงอาจ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๔. นางสาวไข่มุก หลีกคำ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๕. นายกฤษพงศ์ เข้มพันธ์ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๖. นางสาววชิพร เทียงธรรม | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน |

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษายโสธร เขต 2
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน