



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน
ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาอีกด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ. 2560 – 2564)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2

29 พฤษภาคม 2563

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
ส่วนที่ 1 บทนำ	
1. หลักการและเหตุผล	4
2. วัตถุประสงค์	6
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	
1. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)	7
2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2	9
3. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	13
ส่วนที่ 3 ภาคผนวก	
คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	18

ส่วนที่ 1

บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริต หรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการ

เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

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

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

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

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

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

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจ เป็นเหตุทำให้

1. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบ ไม่เพียงพอ
2. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม
3. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการ ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพหุมิติชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
2. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
3. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่าง ที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
4. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

ส่วนที่ 2

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

1. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
4	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
3	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
2	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
1	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

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

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)





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

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

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	15-25 คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	9-14 คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	4-8 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	1-3 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	↑	5	5	10	15	20	25
		4	4	8	12	16	20
		3	3	6	9	12	15

2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

1) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

2) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสรู้เสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ - จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ
- การจัดหาพัสดุ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้รถราชการ
- ฯลฯ

3) ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ

- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกสภะทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสี่ยงชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

4) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

(1) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย

เขต 2 รังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค้ให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชา เป็นตัวอย่างที่ดี

(2) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักงานเขตพื้นที่

การศึกษาอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ประจำปี พ.ศ. 2563

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน 5 ประเด็นหลัก ดังนี้

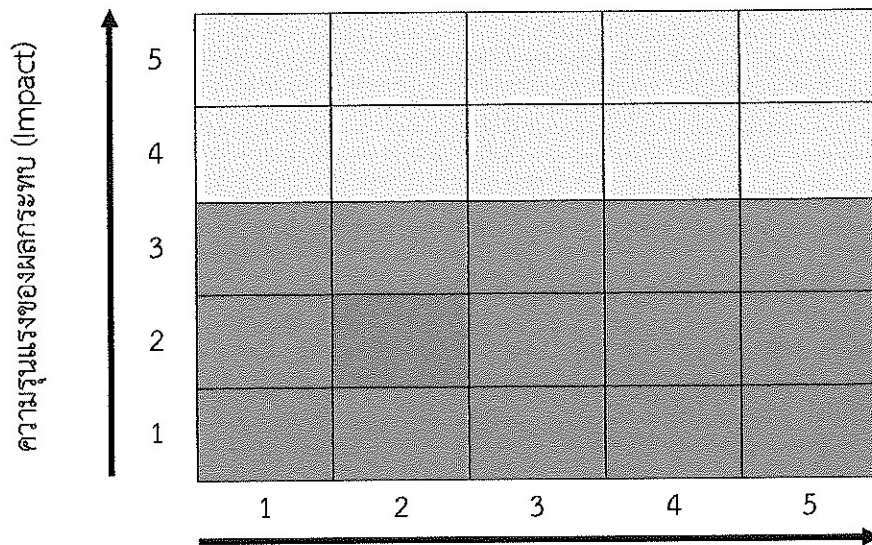
1. การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา
2. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ
3. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
4. การจัดสรรงบประมาณเงินเหลือจ่ายที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
5. การนำแผนยุทธศาสตร์ ไปสู่การปฏิบัติ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	การจัดสรรงบประมาณเงินเหลือจ่ายที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	2	4	8	(1)

2	การนำแผนยุทธศาสตร์ ไปสู่การปฏิบัติ	2	4	8	(2)
3	การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	2	2	4	(3)
4	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	2	2	4	(4)
5	การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา	1	1	1	(1)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การจัดสรรงบประมาณเงินเหลือจ่ายที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ลำดับ 1 (ปานกลาง = 8 คะแนน)
การนำแผนยุทธศาสตร์ ไปสู่การปฏิบัติ	ลำดับ 2 (ปานกลาง = 8 คะแนน)
การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ลำดับ 3 (สูง = 4 คะแนน)
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับ 4 (ปานกลาง = 4 คะแนน)

การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา	ลำดับ 4 (ต่ำ = 1 คะแนน)
--	-------------------------



จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น 3 ระดับ คือ สูงมาก สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ประจำปีงบประมาณ 2563 มี ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	- การเฝ้าประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง
ต่ำ (Low)	-	-

3. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสียหาย	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง		ไตรมาส 2				ไตรมาส 3				ไตรมาส 4				
					ม.ค. 63	ก.พ. 63	มี.ค. 63	เม.ย. 63	พ.ค. 63	มิ.ย. 63	ก.ค. 63	ส.ค. 63	ก.ย. 63				
1. การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการ ศึกษา	1	1	1	1. สหุพ. หนองคาย เขต 2 จัดทำมาตรฐาน ตำแหน่งวิชาเอกของแต่ละโรงเรียน เพื่อให้ใช้ เป็นข้อมูลสำหรับการบรรจุและแต่งตั้งบุคคล เข้ารับราชการเป็นข้าราชการครู ซึ่งจะทำให้ โรงเรียนมีครูผู้สอนตรงตามวิชาเอก ซึ่งส่งผล ให้นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนสูงขึ้น 2. จัดทำประกาศเกณฑ์เกณฑ์ในการพิจารณา ย้าย เพื่อให้เกิดความโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม ตรวจสอบได้ 3. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณา ตรวจสอบข้อมูลและกลั่นกรองการย้ายของ ข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา	↔												กลุ่ม บริหารงาน บุคคล
2. กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ	2	2	4	1. แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ มีคำสั่งการ มอบหมายงานที่ชัดเจน และมอบหมายให้ตรงกับ คุณวุฒิ 2. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และ พัสดุต้องไม่เป็นคนเดียวกัน 3. สำรองความต้องการใช้พัสดุ และงบประมาณ ในการจัดหามาพัสดุ 4. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้างเป็นไปตามแผน และให้พัสดุตาม ระยะเวลาที่ต้องการ	↔												กลุ่ม บริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์

			<p>5. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ หัวหน้า เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ และมาตรฐานการภาครัฐ โดยเคร่งครัด</p> <p>6. มีการตรวจสอบ กลั่นกรองการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน ตั้งแต่ขั้นตอนแต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนดเกณฑ์คุณลักษณะ , คณะกรรมการกำหนดราคากลาง,คณะกรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง,คณะกรรมการรับพัสดุ ขั้นตอนรายการขอซื้อของจ้าง, ขั้นตอนการก่อหนี้ผูกพัน, ขั้นตอนส่งมอบและตรวจรับพัสดุจนถึง ขั้นตอนเบิกจ่าย</p> <p>7. คณะกรรมการแต่ละคณะ ต้องแต่งตั้งจากผู้มีความรู้ความสามารถในงานซื้อหรือจ้างควรมีคุณสมบัติประกอบการตัดสินใจ และสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งที่แต่งตั้งได้</p> <p>8. คณะกรรมการแต่ละคณะ ต้องไม่มีผลประโยชน์</p> <p>เกี่ยวข้องกับโดยตรง หรือผลประโยชน์ทับซ้อน ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ถูกแทรกแซง การปฏิบัติงาน</p> <p>9. ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตาม นโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้มีความตระหนักรู้ และพร้อมที่จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ และความโปร่งใส รวดเร็ว และเที่ยงธรรม</p> <p>10. จัดฝึกอบรม หรือส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานที่เกี่ยวข้อง หรือกรณีกฎ ระเบียบ เปลี่ยนแปลง</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อให้เกิดความตระหนักรู้ และพร้อมที่จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบด้วยความโปร่งใส รวดเร็วและเที่ยงธรรม</p> <p>10. จัดฝึกอบรม หรือส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานที่เกี่ยวข้อง หรือกรณีฉุกเฉินปรับเปลี่ยนแปลง</p> <p>11. ผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงานตรวจสอบการเบิกและจ่ายเงินงบประมาณจากคลังทุกรายการ</p>		<p>กลุ่มนโยบาย และแผน</p>
<p>4. การจัดสรรงบประมาณเงินเพื่อจ่ายที่มุ่งถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>2</p>	<p>4</p>	<p>1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามระเบียบการโอน เปลี่ยนแปลงงบประมาณฯ อย่างเคร่งครัด</p> <p>2. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และบุคลากร ให้ปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ และการประพฤติมิชอบ อย่างเคร่งครัด</p> <p>3. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน</p>		<p>กลุ่มนโยบาย และแผน</p>
<p>5. การนำแผนยุทธศาสตร์ไปสู่การปฏิบัติ</p> <p>- งบประมาณที่มีมาจัดสรรตามแผนงานโครงการต่างๆ ยังมีส่วนไม่เต็มไปตามแผน</p>	<p>2</p>	<p>4</p>	<p>1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาอย่างเคร่งครัด</p> <p>2. มีแผนการขอรับการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน จาก สพฐ. ที่ชัดเจน และสอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล</p> <p>3. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อนสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา</p>		<p>กลุ่มนโยบาย และแผน</p>

ภาคผนวก



คำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2

ที่ 144 / 2563

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
และแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

ด้วย สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงานป.ป.ช.) โดยสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2 จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

1. คณะกรรมการอำนวยการ ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|------------------|
| 1) นางละออลดา พงษ์ฤกษ์พันธ์ | ผอ.สพป.หนองคาย เขต 2 | ประธานกรรมการ |
| 2) นายอำนวยการ ทิพย์กำจร | รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต 2 | รองประธานกรรมการ |
| 3) นายบุญส่ง ชันทอง | รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต 2 | กรรมการ |
| 4) นายวิทยา ทัตมี | รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต 2 | กรรมการ |
| 5) นายสัมพันธ์ พันธุ์พิม | ผอ.กลุ่มส่งเสริมทางไกล ฯ | กรรมการ |
| 6) นางสุจินต์ญา คุยลำเจียม | ผอ.กลุ่มอำนวยการ | กรรมการ |
| 7) นางราตรี ฉันทพจน์ | ผอ.กลุ่มนโยบายและแผน | กรรมการ |
| 8) นายนภดล เสนาอาจ | ผอ.กลุ่มส่งเสริมจัดการศึกษา | กรรมการ |
| 9) นางกนกรัตน์ บุญผ่องศรี | ผอ.กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ | กรรมการ |
| 10) นางสาวฉวี ราชบุรี | ผอ.หน่วยตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| 11) นางรำเพย ทินกระโทก | ผอ.กลุ่มนิเทศ ฯ | กรรมการ |

12) นางอิชยา สิงห์คำ	ผอ.กลุ่มพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา	กรรมการ
13) นางสาวนิตยา ตาตินิจ	ผอ.กลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
14) นายเวชยันต์ ภูละคร	ศึกษานิเทศก์	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ ดังนี้

- 1.1 กำกับ ดูแล การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
- 1.2 มอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2
- 1.3 พิจารณาให้ความเห็นชอบ คู่มือ และแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2
- 1.4 กำกับ ดูแล ติดตาม และประเมินผล ให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน

2. คณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดทำคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ประกอบด้วย

1. นายอำนาจ ทิพย์กำจร	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต 2	ประธานกรรมการ
2. นายบุญส่ง ชันทอง	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต 2	รองประธานกรรมการ
3. นายวิทยา ทักมี	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต 2	รองประธานกรรมการ
4. นางสุจิตต์ฎา คุษล่ำเจียม	ผอ.กลุ่มอำนวยการ	กรรมการ
5. นางราตรี ฉันทพจน์	ผอ.กลุ่มนโยบายและแผน	กรรมการ
6. นายนภดล เสนาอาจ	ผอ.กลุ่มส่งเสริมจัดการศึกษา	กรรมการ
7. นางกนกรัตน์ บุญผ่องศรี	ผอ.กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์	กรรมการ
8. นางสาวฉวี ราชบุรี	ผอ.หน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
9. นางรำเพย ทินกระโทก	ผอ.กลุ่มนิเทศ ฯ	กรรมการ
10. นางสาวนิตยา ตาตินิจ	ผอ.กลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
11. นายสัมพันธ์ พันธุ์พิมพ์	ผอ.กลุ่มส่งเสริมทางไกล ฯ	กรรมการ
12. นางอิชยา สิงห์คำ	ผอ.กลุ่มพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา	กรรมการ
13. นายเวชยันต์ ภูละคร	ศึกษานิเทศก์ สพป.หนองคาย เขต 2	กรรมการและเลขานุการ
14. นายภัทรชัย ธรรมคุณชัย	ศึกษานิเทศก์ สพป.หนองคาย เขต 2	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ ดังนี้

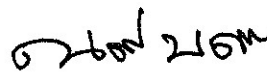
- 2.1 วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างน้อย 3 ด้าน ดังนี้
 - 2.1.1 ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคาร สถานที่)
 - 2.1.2 ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ของคณะ
 - 2.1.3 ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

- 2.1.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกลุ่มงานนโยบายและแผน การบริหารงานบุคคล การบริหารงานการเงินและสินทรัพย์
- 2.2. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและดำเนินการตามแผนที่กำหนด
- 2.3. ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและรายงานต่อคณะกรรมการอำนวยการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 2.4. นำผลการประเมิน และข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการอำนวยการมาปรับแผนหรือ วิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

ให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เรียบร้อย บรรลุตามวัตถุประสงค์ หากมี ปัญหา อุปสรรค ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 27 เดือน พฤษภาคม พ.ศ. 2563



(นางละออตา พงษ์ฤทธิ์คน)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต 2