



คู่มือการประเมินความเสี่ยง การทุจริตประจำปี

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประถมศึกษาหนองคาย เขต 2
ประจำปีงบประมาณ

๒๕๖๕



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ



คำนำ

รายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ ได้แสดงถึงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่เป็นการจัดการความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยมีจุดประสงค์เพื่อให้พฤติกรรม ความเสี่ยงที่ลดลงหรือไม่เกิดขึ้น ทั้งนี้

การสรุปในครั้งนี้ เป็นการสรุปการทำกิจกรรมช่วง ๓ ไตรมาส(เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง มิถุนายน ๒๕๖๕) เมื่อ ครบ ๔ ไตรมาส หรือ ครบปีงบประมาณ จะดำเนินการสรุปผลการทำกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่อาจ ก่อให้เกิดการ ทุจริต หรือการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมอีกครั้ง เพื่อใช้เป็น ฐานข้อมูลในการพัฒนา ปรับปรุงการทำงาน ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๓ ต่อไป

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑ - ๓

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

๔ - ๙

๒. แผนการจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๑๐ - ๑๓

๓. มาตรการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๑๔ - ๑๕

ภาคผนวก

๑๖ - ๑๘

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

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

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล ก

รวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

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

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

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

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

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะจะเป็นนักการเมือง 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 ยังมีสถานการณ์หรือสภาวการณของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานองคาย เขต ๒ ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมควมมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบหวอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. 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
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × 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)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

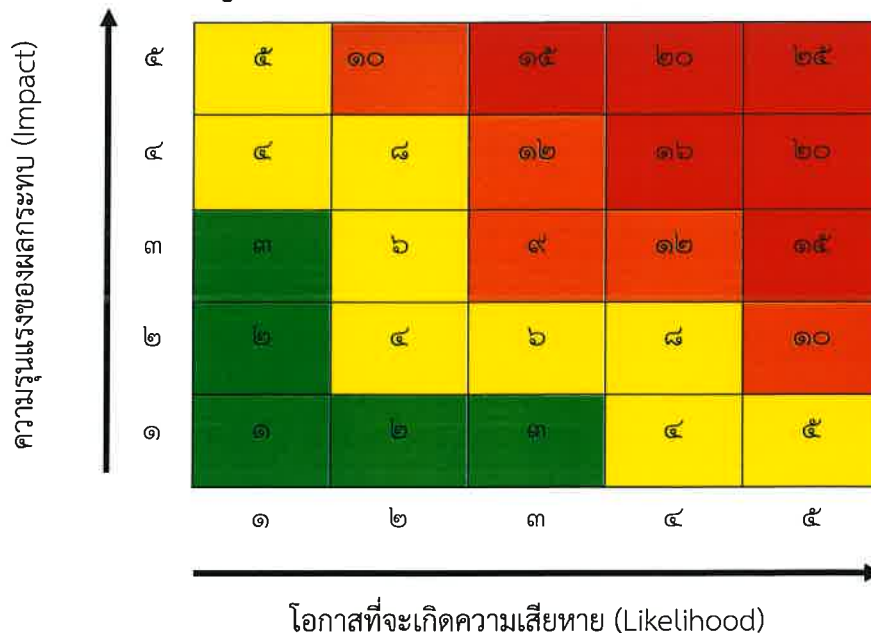
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมิณซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพย์สินทางราชการในทางที่ไม่เหมาะสม หรือเพื่อประโยชน์ส่วนตน
 - กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางจะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
 - กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการล้งเงินยืมและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
 - กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง
 - กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ราชการ โดยใช้เวลาราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
- การใช้อำนาจหน้าที่ในการรับผลประโยชน์

๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การใช้วัสดุ อุปกรณ์ ทางราชการไม่ประหยัดและเพื่อประโยชน์ของตน
- การจัดซื้อ จัดจ้าง อาจมีการเอื้อผลประโยชน์ต่อพวกพ้อง
- การคัดเลือกผลงานเพื่อเป็นตัวแทนเข้ารับรางวัล หรือเข้าแข่งขัน อาจมีการเอื้อประโยชน์ในการให้พวกพ้อง
- การใช้ไฟฟ้าและน้ำประปาฟุ่มเฟือยไม่ประหยัด
- การพิจารณาจัดตั้งงบประมาณเอื้อประโยชน์ให้กับเพื่อนญาติพี่น้อง คนรู้จัก
- การใช้เวลาราชการไปทำธุระส่วนตัว
- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ วิธี ปฏิบัติงาน
- การขาดคุณธรรมจริยธรรมและจรรยาบรรณในการปฏิบัติราชการของบุคคล
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้รถราชการ
- การทำงานไม่เรียงลำดับความเร่งด่วน ส่งงานล่าช้า
- การวิเคราะห์งานแต่ละกลุ่มงานในเขตพื้นที่

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกสกรทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน
- ขาดความสามัคคีในองค์กร

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย

เขต ๒ รังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการ/กิจกรรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชา เป็นผู้นำและแบบอย่างที่ดี

(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

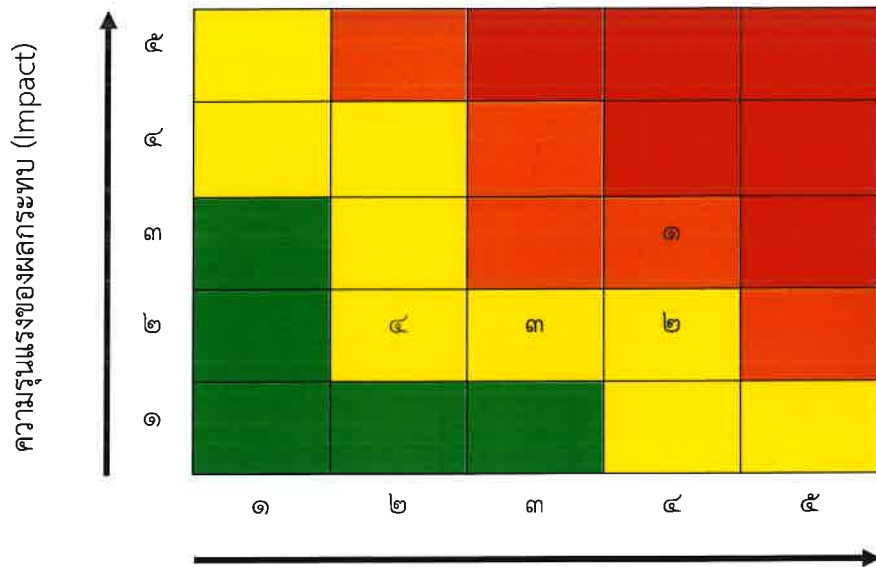
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๕ ประเด็นหลัก ดังนี้

1. การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา
2. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ
3. การบริหารจัดการงบประมาณโครงการ
4. การใช้ไฟฟ้าและน้ำประปาฟุ่มเฟือยไม่ประหยัด

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

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การใช้ไฟฟ้าและน้ำประปาฟุ่มเฟือยไม่ประหยัด	๓	๔	๑๒	(๑)
๒	การบริหารจัดการงบประมาณโครงการ	๒	๔	๘	(๒)
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ	๒	๒	๔	(๓)
๔	การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา	๒	๒	๔	(๔)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การใช้ไฟฟ้าและน้ำประปาฟุ่มเฟือยไม่ประหยัด	ลำดับ ๑ (สูง = ๑๒ คะแนน)
การบริหารจัดการงบประมาณโครงการ	ลำดับ ๒ (ปานกลาง = ๘ คะแนน)
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๔ คะแนน)
การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา	ลำดับ ๔ (ปานกลาง = ๔ คะแนน)


จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ สูงมาก สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มี ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
สูง (high)	ยอมรับความเสี่ยง กำหนดแนวการปฏิบัติการใช้ไฟฟ้า น้ำประปา	- การใช้ไฟฟ้าและน้ำประปาฟุ่มเฟือยไม่ประหยัด - เปิดไฟฟ้าโดยไม่ดูแลเวลาที่ทำงานเสร็จและเปิดทิ้งไว้
ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	- การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง
ต่ำ (Low)	-	-

๓. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ที่ซับซ้อน

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสียหาย	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ						ผู้รับผิดชอบ				
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔						
					ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕		ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕	ก.ย. ๖๕	
๑. การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการ ศึกษา	๒	๒	๔	<p>มาตรการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๑. สหประชากรมหาวิทยาลัย ๒ จัดทำมาตรฐาน ตำแหน่งวิชาเอกของแต่ละโรงเรียน เพื่อใช้ เป็นข้อมูลสำหรับการบรรจุและแต่งตั้งบุคคล เข้ารับราชการเป็นข้าราชการครู ซึ่งจะทำให้ โรงเรียนมีครูผู้สอนตรงตามวิชาเอก ซึ่งส่งผล ให้นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนสูงขึ้น</p> <p>๒. จัดทำประกาศเกณฑ์เกณฑ์ในการพิจารณา ย้าย เพื่อให้เกิดความโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม ตรวจสอบได้</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณา ตรวจสอบข้อมูลและกั้นกรองการย้ายของ ข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา</p>						<p>กลุ่ม บริหารงาน บุคคล</p>					
๒. กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ	๒	๒	๔	<p>๑. แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ มีคำสั่งการ มอบหมายงานที่ชัดเจน และมอบหมายให้ตรงกับ คุณวุฒิ</p>						<p>กลุ่ม บริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์</p>					

			<p>เกี่ยวข้องโดยตรง หรือผลประโยชน์ทับซ้อน ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ถูกแทรกแซง การปฏิบัติงาน</p> <p>๙. ประชุม ชี้แจง ทำความเข้าใจ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตาม นโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรมเพื่อให้เกิดความตระหนัก และพร้อมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบ ด้วยความโปร่งใส รวดเร็วและเที่ยงธรรม</p> <p>๑๐. จัดฝึกอบรม หรือส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานที่เกี่ยวข้อง หรือกรณีกฎ ระเบียบ เปลี่ยนแปลง</p> <p>๑๑. ตรวจสอบภายในตรวจสอบงานซื้อจ้างทุก รายการ</p>				ทุกคู่ผลงาน
๓. การบริหารจัดการ งบประมาณโครงการ	๒	๒	๔	<p>๑. จัดให้มีการประชุมเชิงปฏิบัติเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจและทักษะในการจัดแผนปฏิบัติการ ประจำปี</p> <p>๒. การให้ความรู้ ความเข้าใจในการใช้ งบประมาณอย่างถูกต้อง ตรงตามวัตถุประสงค์ และระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. จัดทำคู่มือการบริหารงานการเงินและ สินทรัพย์</p> <p>๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการบุคลากร ให้ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๕. สรุปผลการดำเนินงาน</p>			

๓. การใช้ไฟฟ้าและ น้ำประปาเพิ่มเพื่อไม่ ประหยัด	๓	๔	๑๒	๑. มีการประชุมชี้แจงสร้างความตระหนกในการ ใช้ไฟฟ้า น้ำประปา ๒. กำหนดการจัดทำแผนปฏิบัติการลดใช้พลังงาน ๓. กำหนดแนวทางการปฏิบัติการใช้ไฟฟ้า น้ำประปา ๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการบุคลากร ให้ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ๕. สรุปผลการดำเนินงาน		กลุ่มนโยบาย และแผน
---	---	---	----	---	--	-----------------------

มาตรการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเด็นที่ ๑ การบรรจุแต่งตั้ง การย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา

กำหนดมาตรการดังนี้

๑. จัดทำมาตรฐานตำแหน่งวิชาเอกของแต่ละโรงเรียน เพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับการบรรจุและแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครู ซึ่งจะทำให้โรงเรียนมีครูผู้สอนตรงตามวิชาเอก ซึ่งส่งผลให้นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนสูงขึ้น
๒. จัดทำประกาศหลักเกณฑ์ในการพิจารณาย้าย เพื่อให้เกิดความโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม ตรวจสอบได้
๓. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณาตรวจสอบข้อมูลและกลั่นกรองการย้ายของข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา

ประเด็นที่ ๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ

กำหนดมาตรการ ดังนี้

๑. แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ มีคำสั่งการมอบหมายงานที่ชัดเจน และมอบหมายให้ตรงกับคุณวุฒิ
๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุต้องไม่เป็นคนเดียว
๓. สำรวจความต้องการใช้พัสดุ และงบประมาณในการจัดหาพัสดุ
๔. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผน และได้พัสดุตามระยะเวลาที่

ต้องการ

๕. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ และมาตรการภาครัฐโดยเคร่งครัด
๖. มีการตรวจสอบ กลั่นกรองการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน ตั้งแต่ขั้นตอนแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์คุณลักษณะคณะกรรมการกำหนดราคากลาง, คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง, คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขั้นตอนรายงานขอซื้อขอจ้าง, ขั้นตอนการก่อหนี้ผูกพัน, ขั้นตอนส่งมอบและตรวจรับพัสดุจนถึงขั้นตอนเบิกจ่าย
๗. คณะกรรมการแต่ละคณะ ต้องแต่งตั้งจากผู้มีความรู้ความสามารถในงานซื้อหรือจ้างครานั้น มีข้อมูลประกอบการตัดสินใจ และสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งที่แต่งตั้งได้
๘. คณะกรรมการแต่ละคณะต้องไม่มีผลประโยชน์
เกี่ยวข้องโดยตรง หรือผลประโยชน์ทับซ้อน ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ถูกแทรกแซงการปฏิบัติงาน
๙. ประชุม ชี้แจง ทำความเข้าใจ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อให้เกิดความตระหนัก และพร้อมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบด้วยความโปร่งใส รวดเร็วและเที่ยงธรรม
๑๐. จัดฝึกอบรม หรือส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานที่เกี่ยวข้อง หรือกรณีกฎ ระเบียบเปลี่ยนแปลง
๑๑. ตรวจสอบภายในตรวจสอบงานซื้อจ้างทุกรายการ

ประเด็นที่ ๓ : การบริหารจัดการงบประมาณโครงการ

กำหนดมาตรการ ดังนี้

๑. จัดมีการประชุมเชิงปฏิบัติเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและทักษะในการจัดแผนปฏิบัติการประจำปี
๒. การให้ความรู้ ความเข้าใจในการใช้งบประมาณอย่างถูกต้อง ตรงตามวัตถุประสงค์และระเบียบ

กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง

๓. จัดทำคู่มือการบริหารงานการเงินและสินทรัพย์
๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการบุคลากร ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับ
๕. สรุปผลการดำเนินงาน

ประเด็นที่ ๔ : การใช้ไฟฟ้าและน้ำประปาฟุ่มเฟือยไม่ประหยัด

กำหนดมาตรการการปฏิบัติหน้าที่ราชการ “การใช้ไฟฟ้า” ดังนี้

๑. ให้ปิดไฟฟ้าในห้องทำงาน ช่วงเวลา ๑๒.๐๐-๑๓.๐๐ น. โดยให้เปิดได้เท่าที่จำเป็น
๒. จัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการเปิด-ปิดไฟฟ้า โดยเปิด-ปิด ตามกำหนดเวลา
๓. รมรณรงค์สร้างความตระหนักให้บุคลากรเห็นความสำคัญของการประหยัดพลังงานไฟฟ้า
๔. กำหนดเวลาเปิด-ปิด เวลา ๐๙.๐๐-๑๑.๓๐ น. และ ๑๓.๐๐-๑๕.๓๐ น.
๕. ตรวจสอบการรั่วไหลของอุณหภูมิจากบริเวณประตูและหน้าต่างสำนักงานอยู่เสมอ
๖. อุณหภูมิเครื่องปรับอากาศที่ ๒๕ องศาเซลเซียส
๗. ทำความสะอาดแผ่นกรองอากาศเดือนละ ๑ ครั้ง และล้างเครื่องปรับอากาศทุก ๖ เดือน และ

บำรุงรักษาตามระยะปีละ ๑-๒ ครั้ง

๘. ถอดปลั๊กเครื่องทำน้ำเย็นก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที
๙. ปิดเครื่องคอมพิวเตอร์/ถอดปลั๊กเมื่อเลิกใช้งาน

กำหนดมาตรการการปฏิบัติหน้าที่ราชการ “การประหยัดน้ำประปา” ดังนี้

๑. รมรณรงค์และประชาสัมพันธ์การใช้น้ำอย่างคุ้มค่า และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของบุคลากรในหน่วยงาน

ให้มีจิตสำนึกกับมาตรการประหยัดน้ำ

๒. ตรวจสอบระบบประปา และเครื่องสุขภัณฑ์ เป็นประจำทุกสัปดาห์ พบรอยรั่วแจ้งซ่อมแซมทันที
๓. หลังการเปิดใช้น้ำ ปิดก๊อกน้ำให้สนิททุกครั้ง
๔. ใช้น้ำประปาล้างรถราชการ และรดน้ำต้นไม้อย่างประหยัด
๕. ติดสัญลักษณ์หรือสติ๊กเกอร์ เตือนผู้ใช้น้ำ

ภาคผนวก

รูปภาพการดำเนินงานกิจกรรม ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๕



คณะทำงาน

๑. นายวรรณชัย บุสนาม	ผอ.สพป.หนองคาย เขต ๒	ประธานกรรมการ
๒. นายอุดมสิน คำมุงคุณ	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต ๒	กรรมการ
๓. นายวิทยา ทักมี	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต ๒	กรรมการ
๔. นายรุ่งอรุณ ป้องกัน	รอง ผอ.สพป.หนองคาย เขต ๒	กรรมการ
๕. นางราตรี ฉันทะพจน์	ผอ. กลุ่มนโยบายและแผน	กรรมการ
๖. นางสาวนิตยา ตาตินิจ	ผอ. กลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๗. นางศรินยา สุขรมณ์	รท.ผอ.หน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๘. นายนภดล เสนาอาจ	ผอ.กลุ่มส่งเสริมจัดการศึกษา	กรรมการ
๙. นางอิชยา สิงห์คำ	ผอ.กลุ่มพัฒนาครูและบุคลากร ฯ	กรรมการ
๑๐. นายสัมพันธ์ พันธุ์พิม	ผอ.กลุ่มส่งเสริมทางไกล ฯ	กรรมการ
๑๑. นางอิสริย์ ปิติฤทธิ์	รท.ผอ.กลุ่มอำนวยการ	กรรมการ
๑๒. นางสาวนิภาพร พลสุวรรณ	รท.ผอ.กลุ่มบริหารการเงินและสินทรัพย์	กรรมการ
๑๓. นางรำเพย ทินกระโทก	ศึกษานิเทศก์	กรรมการ/เลขานุการ
๑๔. นางภัทราวดี แก้วจันทร์	ศึกษานิเทศก์	กรรมการ/ผช.เลขานุการ
๑๕. นางกัญญาณัฐ ผาระสิทธิ์	ศึกษานิเทศก์	กรรมการ/ผช.เลขานุการ



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาหนองคาย เขต ๒
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

