



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาระนอง

## คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาประจวบคีรีขันธ์ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มา กำหนดเป็นคู่มือป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาอีกด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาประจวบคีรีขันธ์

# สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

๑

๒. วัตถุประสงค์

๓

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

๔

๒. ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจนำไปสู่การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน

๖

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๙

๔. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๑๐

ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## ส่วนที่ ๑

### บทนำ

#### ๑. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหา ประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของ ส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่ สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่านกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำ ความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหาร ภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาประจวบคีรีขันธ์ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

**การวิเคราะห์ความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)** หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภารกิจการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

**๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)** เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายใน ขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

**๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)** เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณ การงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหา ข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหาร งบประมาณ และการเงินดังกล่าว

**๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)** เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความ ไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการ ทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

**๑) ปัจจัยภายใน** เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของ บุคลากร และ การเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

**๒) ปัจจัยภายนอก** เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลง ทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

**ผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะ เป็น นักการเมืองข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้น อาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูป ของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัท จำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ สัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการ กระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

**การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน** จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาประจวบคีรีขันธ์ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาประจวบคีรีขันธ์ ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมี จริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

## ๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

## ส่วนที่ ๒

### การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ประชุมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน เพื่อให้ผู้เข้าร่วมประชุมระบุนความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร ระบุนความเสี่ยงในการดำเนินภารกิจต่อต้านการทุจริต และประเมิน “โอกาสที่จะเกิด” “ผลกระทบ” และ “ระดับความเสี่ยง” จำนวน ๓ ประเด็น ดังนี้

๑. การเอาทรัพย์สินของราชการไปเป็นของตัวเอง
  ๒. เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก ค่าล่วงเวลา
  ๓. การรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า
- ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริตการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
- ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริตด้านความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ
- ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่

#### ๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

#### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

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

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสียหาย (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) ที่ได้จากการพิจารณา จัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$



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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
เสี่ยงปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
เสี่ยงต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

## ๒. ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจนำไปสู่การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ๓ ด้าน ได้แก่

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๑ ประเด็น
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตด้านความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ ๑ ประเด็น
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ ๑ ประเด็น

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า	๒	๓	๖	๑
๒	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก ค่าล่วงเวลา	๒	๒	๔	๒
๓	การเอาทรัพย์สินของราชการไปเป็นของส่วนตัว	๑	๓	๓	๓

### ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)







จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อนได้ดังนี้

### ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	ลำดับ ๑ (ปานกลาง = ๔)
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก ค่าล่วงเวลา	ลำดับ ๒ (ปานกลาง = ๔)
การเอาทรัพย์สินของราชการไปเป็นของส่วนตัว	ลำดับ ๓ (ต่ำ = ๓)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงในระดับต่ำอันเนื่องมาจากการติดตาม กำกับดูแลเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องติดต่อกัน โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจ เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
 เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	-	-
 เสี่ยงสูง (High)	-	-
 ปานกลาง (Medium)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การรับผลประโยชน์/การให้ และ การรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวัง ความก้าวหน้า</li> <li>- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยงค่าพาหนะ ค่าที่พัก ค่าล่วงเวลา</li> </ul>
 ต่ำ (Low)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มี มาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	- การเอาทรัพย์สินของราชการ ไปเป็นของส่วนตัว

### ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ และกำหนดให้มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ผลประโยชน์ทับซ้อน
๑.	การรับผลประโยชน์/การให้และ การรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวัง ความก้าวหน้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด</li> <li>- กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</li> <li>- กำหนดนโยบายการให้หรือการรับของขวัญ ของบุคลากรในสังกัด มีการสร้างจิตสำนึกที่ดีในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม โดยแสดง เจตนาภรณ์ในการงดให้หรือรับของขวัญโดยชัดเจน ด้วยวิธีการต่าง ๆ ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> <li>- การประกาศเจตนาภรณ์โดยผู้บริหารสูงสุดขององค์กร และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ตามช่องทางต่างๆ เพื่อให้ประชาชนผู้มาติดต่อราชการกับหน่วยงานรับทราบเจตนาภรณ์ดังกล่าว เป็นการป้องกัน</li> </ul> </li> </ul> <p>ความเสี่ยง อันอาจเกิดจากผลประโยชน์ทับซ้อน</p>
๒.	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยงค่าพาหนะ ค่าที่พัก ค่าล่วงเวลา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการควบคุม กำกับ ติดตาม ให้การเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ</li> <li>- ชี้แจง และแจ้งเวียนให้เกิดความเข้าใจในระเบียบ และการระงับการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ</li> </ul>
๓.	การเอาทรัพย์สินของราชการไปเป็นของส่วนตัว	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการควบคุม กำกับ ติดตาม การใช้ทรัพย์สินของราชการ ให้เป็นไปตามระเบียบ</li> <li>- ชี้แจง และแจ้งเวียนให้เกิดความเข้าใจในระเบียบ และการระงับการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ</li> </ul>

## ๕. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโชน์ทับซ้อน

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ		
	โอกาส	ผล	ระดับความเสี่ยง		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. การทับซ้อนประโชน์การให้บริการกับของของรัฐ สิ้นน้ำใจที่ทวงถามความก้าวหน้า	๒	๓	๖	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติงานทุก ระเบียบ จนถึงขั้นเรื่องการขอรับสิ้นน้ำใจ อย่างเคร่งครัด</li> <li>- กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติงานทุกภาคส่วน แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</li> <li>- กำหนดนโยบายการให้บริการกับของรัฐ ของบุคลากรในสังกัด มีการวางจัดลำดับที่ในการแยกและประโชน์ส่วนตนกับประโชน์ส่วนรวม โดแสดง เจตนาารณในการงดให้บริการของรัฐโดยเด็ดขาด กรณีที่มีการต่าง ๆ ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> <li>- การประกาศเจตนาารณโดยผู้นำทางสูงสุดขององค์กร และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ตามช่องทางต่าง ๆ เพื่อให้ประชาชนผู้มาติดต่อราชการที่หน่วยงานรับทราบเจตนาารณดังกล่าว เป็นการป้องกันความเสี่ยง อันอาจเกิดจากผลประโชน์ทับซ้อน</li> </ul> </li> </ul>												-กลุ่มบริหารงานบุคคล -ทุกกลุ่มงาน
๒. เปิดวินวชาการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเป็นเสียง ค่าทางขะค่าที่หัก ค่าลงเวลา	๒	๒	๕	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการควบคุม กำกับ ติดตาม โดยการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ</li> <li>- ชี้แจง แะแจงเวียนให้เกิตความเข้าใจในระเบียบ และกำรลงวันการปฏิบัติงานที่แะการประเหตุติ มิชอบ</li> </ul>												- กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ - ทุกกลุ่มงาน
๓. การเอาทรัพย์สินของราชการไปเป็นของส่วนตัว	๑	๓	๓	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการควบคุม กำกับ ติดตาม การให้ทรัพย์สินของทางการให้เป็นไปตามระเบียบ</li> <li>- ชี้แจง แะแจงเวียนให้เกิตความเข้าใจในระเบียบ และกำรลงวันการปฏิบัติงานที่แะการประเหตุติ มิชอบ</li> </ul>												-กลุ่มอำนาจการ -ทุกกลุ่มงาน



คำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น  
ที่ ๘๕ /๒๕๖๕  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ร่วมลงนามบันทึกตกลงในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment – ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมุ่งหวังให้เกิดการบริหารงานที่โปร่งใสและต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน

เพื่อให้มีการวิเคราะห์และค้นหาความเสี่ยงเกี่ยวกับปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริต และกำหนดกลไกการกำกับ ติดตาม อาศัยอำนาจ ตามมาตรา ๓๗ วรรคสอง แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการกระทรวงศึกษาธิการ พ.ศ. ๒๕๕๖ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย

- |  |                  |
|--|------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น                              | ประธานกรรมการ    |
| ๒. นางสุหิรา หงษ์เจริญ<br>รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น    | รองประธานกรรมการ |
| ๓. นายกิตติภพ สระสงครามภู<br>รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น | กรรมการ          |
| ๔. นางสาววิชราภรณ์ ปัญญา<br>รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น  | กรรมการ          |
| ๕. นางรัชฎาภรณ์ กฤติยาโชติปกรณ์ ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์           | กรรมการ          |
| ๖. นางสาวพนิตนันท์ เพชรนาค ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล                              | กรรมการ          |
| ๗. นายปรีชาพล ทองพลอย ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลฯ                       | กรรมการ          |
| ๘. นางอรุณศรี ศิลาพันธ์ ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน                                   | กรรมการ          |
| ๙. นางสาววันเพ็ญ คชการ ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมายและคดี                                    | กรรมการ          |
| ๑๐. นางสาวธนพร กุลสวัสดิ์ ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน                                 | กรรมการ          |

-/๓๓ นายชนกร...

- |                              |  |                            |
|------------------------------|--|----------------------------|
| ๓๑. นายชนกร เสนาะเสียง       |  | กรรมการ                    |
| ศึกษานิเทศก์ชำนาญการพิเศษ    | ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่ม DUCT                  |                            |
| ๓๒. นางอุรารธรรม สุวานิช     |  | กรรมการ                    |
| นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ     | ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาครูฯ              |                            |
| ๓๓. นางสาวนงลักษณ์ ทองบางหรง |  | กรรมการ                    |
| นักวิชาการศึกษานำทางการ      | ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา |                            |
| ๓๔. นางปรารถนา แสงระวี       |  | กรรมการและเลขานุการ        |
| นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ   | ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มข้าราชการ              |                            |
| ๓๕. นางมะลิวัลย์ แสงจันทร์   | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ                         | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

**มีหน้าที่** วางแผน วิเคราะห์ความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยง สำนักงาน

เขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๓ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ว่าที่ร้อยตรี

(สุพจน์ บุญยืน)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น