



รายงานการประเมินความเสี่ยง

ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์
ส่วนรวมของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕



หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗

คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗ ถือเป็นกลไกการขับเคลื่อนการบริหารงานของรัฐและอยู่ภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยกำหนดให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุติมิชอบได้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นการดำเนินการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่จะนำไปสู่การจัดทำมาตรการภายในต่าง ๆ ของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเชื่อมโยงกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment - ITA) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ เกี่ยวกับการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗

๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕



สารบัญ

เรื่อง	หน้า
☞ การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑
๑. สถานการณ์ทุจริต	๑
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน	๑
- ประเภทของความเสี่ยง	๒
- สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง	๒
๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	๒
☞ การรายงานผลรายงานค่าใช้จ่าย รอบ ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) รอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๓
☞ การร้องเรียนการทุจริตประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๔
๔. การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๕
๕. สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	๖
๖. แผนจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๘

การประเมินความเสี่ยง
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....

๑. สถานการณ์ทุจริต

การทุจริตคอร์รัปชัน คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้องและพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน ซึ่งในการแก้ไขปัญหาการทุจริตในสังคมไทย องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) มีความเห็นว่าเป็นต้องดำเนินการเป็นกรณีพิเศษ กล่าวคือต้องมีการออกแบบมาตรการแก้ไขปัญหาการทุจริตเป็นการเฉพาะประเทศ โดยจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ปัญหาอย่างรอบด้าน ทั้งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสาเหตุการทุจริต และลักษณะของความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงต้องพิจารณาปัญหาบนพื้นฐานของความเป็นจริง และความสัมพันธ์เชื่อมโยงกับองค์กรหรือโครงสร้างทางสถาบันของชาติที่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจจะถูกกระทบจากการดำเนินมาตรการดังกล่าวด้วย สำหรับประเทศไทย การทุจริตมีความเกี่ยวพันกับการทำนิติกรรมกับต่างประเทศ รวมทั้งการทำธุรกรรมทางการเงินที่มีความเชื่อมโยงกัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยในประเทศไทยนั้นการทุจริตมีอยู่ในระดับตั้งแต่การเมืองในระดับประเทศ ระดับท้องถิ่น ระดับข้าราชการ ทั้งฝ่ายพลเรือน ทหาร ตำรวจ ตลอดจน การทุจริตในภาคเอกชน ซึ่งเข้ามาร่วมงานกับภาครัฐ การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่แทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กรหน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

/ประเภทของความเสี่ยง...

*** ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้**

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมทุกปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

*** สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ**

๑) ปัจจัยภายใน เช่น บุคลากรเข้าใจตลาดเคลื่อนในการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสี่ยงหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและการควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสี่ยงหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การสะพานปลา ในครั้งนี้ ได้นำเอาความ

เสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริตหรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐเป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วยด้วยการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติหน้าที่และการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑) การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ขาดความรับผิดชอบเพียงพอ

๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อใจในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการ

ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗ ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การสะพานปลาประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยใช้แหล่งข้อมูลจากกลุ่มบริหารการเงินและสินทรัพย์ และกลุ่มกฎหมายและคดี ดังนี้

การรายงานผลรายงานค่าใช้จ่าย รอบ ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕)

รอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	รายการ	งบประมาณ	ใช้ไป	คงเหลือ
๑	ค่าใช้จ่าย ๑.๑ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๑.๒ ค่าจ้างเหมาลูกจ้างชั่วคราว ๕ ราย ๑.๓ ค่าจ้างเหมาบริการ ๑.๔ ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์สำนักงาน	๑,๒๑๕,๐๐๐.๐๐	๖๓๕,๘๘๒.๐๓ ๑๖๓,๗๔๔.๒๕ ๓๖๐,๐๐๐.๐๐ ๔๗,๗๖๑.๙๓ ๖๔,๓๗๕.๘๕	๕๗๙,๑๑๗.๙๗
๒	ค่าวัสดุ ๒.๑ ค่าวัสดุ สำนักงาน ๒.๒ ค่าวัสดุงานบ้านครัว	๕๔๐,๐๐๐.๐๐	๒๐๓,๐๕๒.๐๖ ๑๑๒,๘๒๒.๐๖ ๙๐,๒๓๐.๐๐	๓๓๖,๙๔๗.๙๔
๓	ค่าสาธารณูปโภค ๓.๑ ค่าไฟฟ้า ๓.๒ ค่าน้ำประปา ๓.๓ ค่าโทรศัพท์และอินเทอร์เน็ต ๓.๔ ค่าไปรษณีย์อากร	๖๔๕,๐๐๐.๐๐	๓๔๐,๔๔๘.๔๔ ๒๗๘,๕๓๙.๔๙ ๑,๓๔๘.๒๐ ๓๕,๘๘๑.๐๕ ๒๔,๖๗๙.๗๐	๓๐๔,๕๕๑.๕๖
๔	ค่าใช้จ่ายตามนโยบายเร่งด่วน ของ ผอ. สพป.	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	-	๑๐๐,๐๐๐.๐๐

ที่	รายการ	งบประมาณ	ใช้ไป	คงเหลือ
๕	ค่าใช้จ่ายโครงการตามแผนปฏิบัติการ ปี ๒๕๖๕ ๕.๑ โครงการพัฒนาศักยภาพข้าราชการครู บุคลากรทางการศึกษา และลูกจ้างเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๕.๒ โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการทบทวนแผนพัฒนาการศึกษาขั้นพื้นฐาน ระยะ ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๓-๒๕๖๕) ฉบับประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สพป.นม๗ ๕.๓ โครงการส่งเสริมสนับสนุนและยกย่องเชิดชูเกียรติข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษาใน สพป.นม๗ ๕.๔ โครงการสนับสนุนและติดตามการดำเนินงานของสถานศึกษา ภายใต้ชุดโครงการการจัดสรรเงินอุดหนุนนักเรียนยากจนพิเศษแบบมีเงื่อนไขในสถานศึกษา ๕.๕ โครงการเฝ้าระวังและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ๕.๖ โครงการส่งเสริมพัฒนาระบบสารสนเทศ และจัดการศึกษาด้วยระบบทางไกลผ่านดาวเทียม (DLTV)	๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๘๔,๘๙๖.๐๐ ๕๕,๕๐๐.๐๐ ๑๗๓,๖๙๖.๐๐ ๑๒,๗๔๕.๕๐ ๒๐,๐๐๐.๐๐ ๑๖,๓๐๐.๐๐ ๑๙,๕๐๐.๐๐	๗๐๒,๓๕๘.๕๐
	รวม	๓,๕๐๐,๐๐๐.๐๐	๑,๔๗๗,๐๒๔.๐๓	๒,๐๒๒,๙๗๕.๙๗

การร้องเรียนการทุจริตประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เดือน	เรื่องร้องเรียน เรื่องทุจริตประพฤติมิชอบ		
	จำนวนเรื่องที่ได้รับ	จำนวนเรื่องที่ยุติ	จำนวนเรื่องที่ยังค้าง
ตุลาคม ๒๕๖๓	-	-	-
พฤศจิกายน ๒๕๖๓	-	-	-
ธันวาคม ๒๕๖๓	-	-	-
มกราคม ๒๕๖๔	-	-	-
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	๑	๑	๑
มีนาคม ๒๕๖๔	-	-	๑
เมษายน ๒๕๖๔	-	-	-
พฤษภาคม ๒๕๖๔	-	-	-
มิถุนายน ๒๕๖๔	-	-	-
กรกฎาคม ๒๕๖๔			
สิงหาคม ๒๕๖๔			
กันยายน ๒๕๖๔			
รวม	๑	๑	๑

๔. การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษานครราชสีมา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกรับ หรือรับผลประโยชน์จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อ ผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) การพิจารณากระบวนการงานที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- การรับ-จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้เข้าเสนอราคา
- การตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๔.๑) การจัดทำประกาศสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗ เรื่อง มาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ว่าด้วยมาตรการ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

๑. มาตรการกลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๒. มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
๓. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๔. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๕. มาตรการใช้ดุลยพินิจและการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ
๖. มาตรการและช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

โดยแจ้งเวียนให้ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้างทดลองปฏิบัติงานรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๔.๒) การจัดฝึกทำสื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกร่วมด้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้ สื่อวีดิทัศน์ และสื่อองค์ความรู้ต่างๆ เผยแพร่ผ่านช่องทางออนไลน์ แอปพลิเคชันอื่นๆ ป้ายประชาสัมพันธ์ และ เว็บไซต์ของหน่วยงาน

๔.๓) จัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ และการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๔) ผู้บริหารระดับสูงของหน่วยงานปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต

๔.๕) การตรวจสอบ ติดตาม ประเมิน และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๔.๖) จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๕. สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗ ได้วิเคราะห์ถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบ หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์จากพฤติการณ์ดังข้างต้น นำมากำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่ จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗ ดังนี้

๕.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน*

- เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสที่เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสที่เกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบ้าง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมากถึงไม่มี	โอกาสเกิดขึ้นยาก

- เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ลงทุนทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
๔	สูง	ลงทุนทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
๓	ปานกลาง	ลงทุนทางวินัยไม่ร้ายแรง ลดเงินเดือน
๒	น้อย	ลงทุนทางวินัยไม่ร้ายแรง ตัดเงินเดือน
๑	น้อยมากถึงไม่มี	ลงทุนทางวินัยไม่ร้ายแรง ภาคทัณฑ์

หมายเหตุ *ข้อมูลจากตารางประเมินความเสี่ยงของคู่มือการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต ๗ พ.ศ. ๒๕๖๕

๕.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ดังนี้



• เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนนระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๔	สูงมาก	๑๙ - ๒๕	จำเป็นต้องเร่งรัดการจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	เสี่ยงสูง	๑๓ - ๑๙	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒	ปานกลาง	๗ - ๑๓	ยอมรับความเสี่ยง ควรพิจารณาการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
๑	น้อย	๑ - ๖	ยอมรับความเสี่ยง ควรพิจารณาการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้น

- ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	๑	๒	๒	(๑)
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	๑	๒	๒	(๑)
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๑	๒	๒	(๑)
๔	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๑	๒	๒	(๑)
๕	การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น	๒	๒	๔	(๑)

• เกณฑ์มาตรฐานระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

จากตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงน้อย ควรมาตรการควบคุม เพื่อรักษาระดับความเสี่ยงน้อยให้อยู่ในเกณฑ์น้อย หรือลดลงจนไม่เกิดความเสี่ยง และเพื่อป้องกันไม่ให้อัตราความเสี่ยงสูงขึ้น ได้แก่ การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ และการเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น

๖. แผนจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครราชสีมา เขต ๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๑. การเอื้อประโยชน์พวกพ้อง เช่นการพิจารณาเห็นแก่ประโยชน์ส่วนตนมากกว่าองค์กรในการให้บริการ	๑	๒	๒	-ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมอย่างเคร่งครัด ได้แก่ ๑.๑ ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ส่วนตน	←————→				ทุกกลุ่มงาน

ปัจจัยที่จะเกิดความเสียหาย	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
<p>๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกร้องผลประโยชน์ เช่น การขอรับผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ เพื่อความสะดวกในการบริการแก่ข้าราชการครูหรือบุคลากรทางการศึกษา และประชาชน</p>	๑	๒	๒	<p>๑.๒ หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจก่อให้เกิดผลต่อการดำรงไว้ซึ่งความเที่ยงธรรม หรือนำไปสู่การขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม</p> <p>๑.๓ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือคำแนะนำเกี่ยวกับการให้การรับของขวัญของกำนันการรับรอง และการจัดการกับผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>- ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริตอย่างเคร่งครัด ได้แก่</p> <p>๒.๑ ต้องไม่กลามนำถึงการให้การรับ ผลประโยชน์ใดๆ</p> <p>๒.๒ หากมีสถานการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นควรปฏิเสธการรับของกำนัน หรือผลประโยชน์ดังกล่าว และอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย ควรเป็นกลางในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.๓ ก่อนรับหรือให้ของขวัญของที่ระลึกของกำนัน หรือประโยชน์ใดๆ ควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าได้ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบายของรัฐ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือคำแนะนำเกี่ยวกับการให้การรับของขวัญของกำนัน การรับรอง และการจัดการกับผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๒.๔ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานต่างๆ ให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่</p>	← →	ทุกกลุ่มงาน			

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด เป็นไปตามระเบียบ	๑	๒	๒	<p>๓.๑ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่และบุคลากร ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๒ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านจัดซื้อจัดจ้างทำสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือน ทุกเดือน</p> <p>๓.๓ หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจก่อให้เกิดผลต่อการดำรงไว้ซึ่งความเที่ยงธรรมหรือนำไปสู่การขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม</p> <p>๓.๔ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติ ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๕ ส่งเสริมให้ความรู้เฉพาะทาง ให้กับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุของหน่วยงาน</p>	←————→				ทุกกลุ่มงาน
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ เช่นการจ่ายงบประมาณไม่ตรงกับวัตถุประสงค์	๑	๒	๒	- ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบ การเบิกจ่าย การเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด	←————→				ทุกกลุ่มงาน
๕. การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น เช่น การใช้รถยนต์ของราชการในธุระส่วนตัว	๑	๒	๒	<p>๕.๑ ใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ของหน่วยงานเท่าที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๕.๒ ไม่เบียดบัง ยักยอกทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือผู้อื่น</p> <p>๕.๓ ไม่ใช้เวลาราชการเพื่อไปทำงานภายนอก</p>	←————→				ทุกกลุ่มงาน

ZERO

TOLERANCE

การไม่ทนต่อการรังแก

