

รายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง

เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน
ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

คำนำ

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

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓

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. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓

๖

๓. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๑๐

ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและจัดทำแผนปฏิบัติการ
ป้องกันและปราบปรามการทุจริต

๑๓

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

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

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการ และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

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

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับ ขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำ รายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

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 สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคล นั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึง ผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กร ต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาด การตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิด ความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและ ผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือ สภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่ อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤตมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต 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 ที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจการดำเนินงาน (บุคลากร)

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

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (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)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

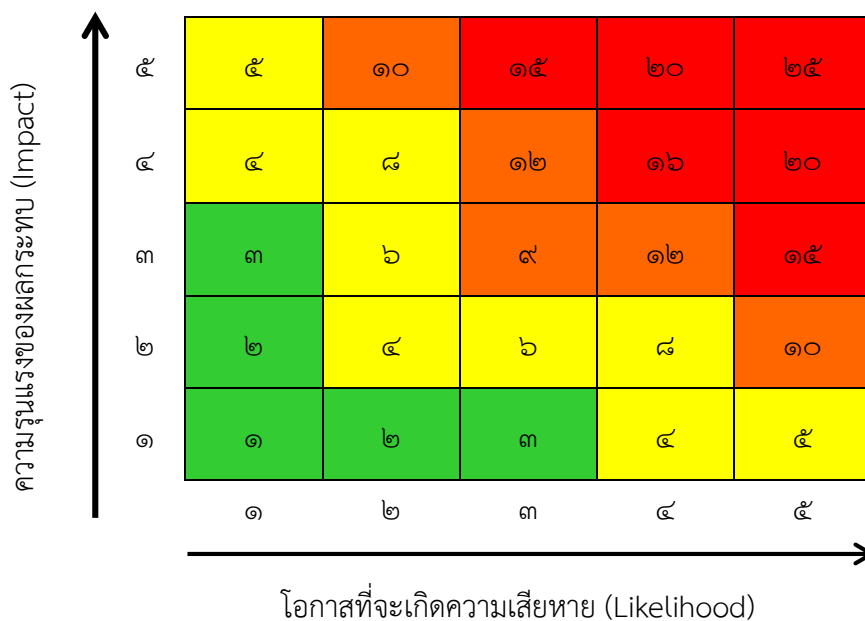
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

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

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ 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)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำให้ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการปฏิบัติราชการ
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสรู้สึกเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การใช้เงินไม่เป็นไปตามประมาณการค่าใช้จ่ายตามกิจกรรมในโครงการ
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการปฏิบัติราชการ
- การคัดเลือกกิจกรรมการประกวดแข่งขัน เพื่อรับรางวัลต่าง ๆ ทั้งประเภทสถานศึกษา และบุคคล
- การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน
- สูญเสีย/สิ้นเปลือง งบประมาณ
- ผลการคัดเลือกไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และไม่เป็นธรรม
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกสภะทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- ใช้ทรัพยากรไม่เกิดประสิทธิภาพ

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ ไม่ยอม ไม่ทน ไม่เฉยการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และกำหนดนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน
- ส่งเสริมและสร้างการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท หน้าที่ และการดำเนินงานในด้านการส่งเสริมจริยธรรมและต่อต้านการทุจริต
- ยกย่องเชิดชูบุคลากรที่ประพฤติปฏิบัติตนดี
- เข้าแถวเคารพธงชาติ กล่าวคำปฏิญาณเขตพื้นที่การศึกษาสุจริต และมอบนโยบายทุกวันจันทร์สัปดาห์แรกของเดือน ทุกเดือน

(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติหน้าที่ราชการ
- ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานการดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรม
- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินงานที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักงานเขต

พื้นที่การศึกษาอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดช่องทางร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ
- ประกาศมาตรการการดำเนินการ กำหนดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

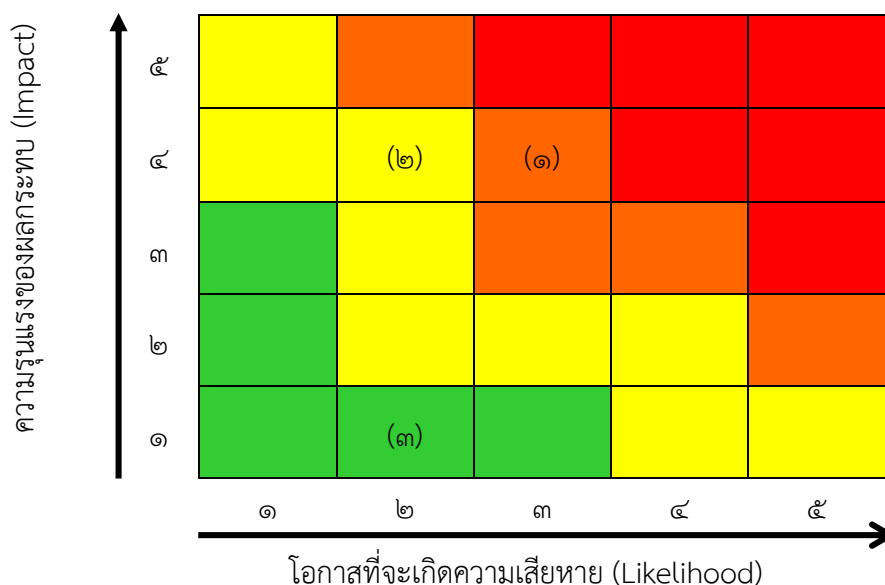
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๓ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
๒. การขอใช้รถยนต์ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
๓. การจัดตั้งและจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการโครงการตามแผนปฏิบัติราชการ

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

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๔	๓	๑๒	(๑)
๒	การขอใช้รถยนต์ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๒	๔	๘	(๒)
๓	การจัดตั้งและจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการโครงการตามแผนปฏิบัติราชการ	๒	๑	๒	(๓)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)







จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ลำดับ ๑ (สูง = ๑๒ คะแนน)
การขอใช้รถยนต์ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ลำดับ ๒ (ปานกลาง = ๘ คะแนน)
การจัดตั้งและจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการโครงการตามแผนปฏิบัติราชการ	ลำดับ ๓ (ต่ำ = ๒ คะแนน)
การให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาเลื่อนวิทยฐานะชำนาญการพิเศษ	ลำดับ ๔ (ต่ำ = ๑ คะแนน)
การพิจารณาคัดเลือกรางวัลเพื่อส่งเสริมยกย่องเชิดชูเกียรติ	ลำดับ ๕ (ต่ำ = ๑ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ สูงมาก สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มี ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
 เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	-
 เสี่ยงสูง (High)	-จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ -จัดอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ “การสร้างวัฒนธรรมแยกแยะผลประโยชน์ ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมของ บุคลากรภาครัฐ”	การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว
 ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม ความเสี่ยง	การขอใช้รถยนต์ราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว
 ต่ำ (Low)	-	-

๓. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			
					ม.ค. ๖๔	ก.พ. ๖๔	มี.ค. ๖๔	เม.ย. ๖๔	พ.ค. ๖๔	มิ.ย. ๖๔	ก.ค. ๖๔	ส.ค. ๖๔	ก.ย. ๖๔	
๑. การนำทรัพย์สิน ของหน่วยงานไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	๔	๓	๑๒	-มาตรการป้องกัน ๑. การกำหนดแนวปฏิบัติและขั้นตอนการ เบิกวัสดุ เพื่อให้มีการใช้วัสดุตามความ จำเป็นและตรงตามความต้องการ ๒. การจัดทำทะเบียนควบคุมทรัพย์สิน แยกตามกลุ่มงาน เพื่อให้มีการควบคุม กำกับที่ดี ๓. การกำหนดแนวปฏิบัติการยืมทรัพย์สิน -มาตรการส่งเสริม ๑. การแจ้งเวียนแนวปฏิบัติ ๒. การกำกับติดตามการใช้ทรัพย์สินของ หน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. การจัดทำบันทึกการยืม / การส่งคืน										ทุกกลุ่มใน สพป. เพชรบูรณ์ เขต ๓
๒. การขอใช้รถยนต์ ราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	๒	๔	๘	มาตรการป้องกัน ๑. แบบฟอร์มการขอใช้รถยนต์ราชการ ๒. การขออนุญาตตามลำดับชั้นการบังคับ บัญชา ๓. สมุดประจำรถ ๔. สมุดควบคุมการใช้รถยนต์ราชการ										ทุกกลุ่มใน สพป. เพชรบูรณ์ เขต ๓

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสียหาย	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ		
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔					
					ม.ค. ๖๔	ก.พ. ๖๔	มี.ค. ๖๔	เม.ย. ๖๔	พ.ค. ๖๔	มิ.ย. ๖๔	ก.ค. ๖๔	ส.ค. ๖๔	ก.ย. ๖๔			
๒. การขอใช้รถยนต์ ราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว (ต่อ)				มาตรการส่งเสริม ๑. กิจกรรมสกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบาย โดยประกาศเจตนารมณ์บริหารงานด้วย ความซื่อสัตย์สุจริต และกำหนดนโยบาย คุณธรรมและความโปร่งใส ๒. กิจกรรมบันทึกข้อตกลง (MOU) ใน การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและธรร มาภิบาลในหน่วยงาน ๓. กิจกรรมพัฒนาระบบบริหารเพื่อ ต่อต้านการทุจริต และส่งเสริมคุ้มครอง จริยธรรม โดยการจัดอบรมให้ความรู้												ทุกกลุ่มใน สพป. เพชรบูรณ์ เขต ๓
๓. การจัดตั้งและ จัดสรรงบประมาณ เพื่อดำเนินการ โครงการตาม แผนปฏิบัติราชการ	๒	๑	๒	มาตรการป้องกัน ๑) การพิจารณาจัดสรรงบประมาณเพื่อ ดำเนินการโครงการตามแผนปฏิบัติ ราชการ ใช้การพิจารณาในรูปแบบองค์ คณะ (คณะกรรมการบริหารงบประมาณ) โดยคำนึงถึงความคุ้มค่า ประโยชน์ ประหยัด งดนำครูออกจากห้องเรียน และ ผู้เรียนได้รับประโยชน์สูงสุดจากการ ดำเนินงาน												ทุกกลุ่มใน สพป. เพชรบูรณ์ เขต ๓

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ						
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔									
					ม.ค. ๖๔	ก.พ. ๖๔	มี.ค. ๖๔	เม.ย. ๖๔	พ.ค. ๖๔	มิ.ย. ๖๔	ก.ค. ๖๔	ส.ค. ๖๔	ก.ย. ๖๔							
๓. การจัดตั้งและ จัดสรรงบประมาณ เพื่อดำเนินการ โครงการตาม แผนปฏิบัติราชการ (ต่อ)				๒) การออกแบบการขอรับการจัดสรร งบประมาณเพื่อดำเนินการโครงการตาม แผนปฏิบัติราชการ ๓) การกำกับ และติดตามผลการ ดำเนินงานงบประมาณจัดสรรงบประมาณ เพื่อดำเนินการโครงการ ตามแผนปฏิบัติราชการ ๔) การจัดประชุมชี้แจง และเปิดโอกาสให้ ผู้รับผิดชอบโครงการได้แสดงความคิดเห็น ๕) รายงานงบประมาณที่ดำเนินการงาน โครงการตามแผนปฏิบัติราชการ เป็นราย เดือน และมีเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ มาตรการส่งเสริม ๑) ชี้แจงนโยบาย แนวทาง การ ดำเนินการตามแผนปฏิบัติราชการ ๒) จัดทำคู่มือการเบิกจ่ายงบประมาณ																



ภาคผนวก



คำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓

ที่ ๓๙๙ /๒๕๖๔

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและจัดทำแผนปฏิบัติการ
ป้องกันและปราบปรามการทุจริต

.....

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาจัดทำ
รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต เพื่อ
รองรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาออนไลน์ (Integrity
and Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อให้การจัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและแผนปฏิบัติการ
ป้องกันและปราบปรามการทุจริต เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีรายละเอียดครบถ้วนสมบูรณ์ และบรรลุตาม
เป้าหมายที่กำหนด สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ จึงแต่งตั้งคณะทำงาน ดังนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

๑. นายไท พานนนท์	ผอ.สพป.เพชรบูรณ์ เขต ๓	ประธานกรรมการ
๒. นายสมหมาย ถาวรกุล	รอง ผอ.สพป.เพชรบูรณ์ เขต ๓	รองประธานกรรมการ
๓. นายธีรภัทร์ ภาวะริย์	รอง ผอ.สพป.เพชรบูรณ์ เขต ๓	รองประธานกรรมการ
๔. นางชฎาภรณ์ บรรเลงรัมย์	รอง ผอ.สพป.เพชรบูรณ์ เขต ๓	รองประธานกรรมการ
๕. นางบุลยาวิ ทูไชยสง	รอง ผอ.สพป.เพชรบูรณ์ เขต ๓	รองประธานกรรมการ
๖. นางคณิง คุ่มตระกูล	ผอ.กลุ่มนโยบายและแผน	กรรมการ
๗. นายสุระศักดิ์ สืบสุด	ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กลุ่มส่งเสริมการศึกษาทางไกลฯ	กรรมการ
๘. นางสาวกิงกาญจน์ ยศปัญญา	ผอ.กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์	กรรมการ
๙. นายพิชิตชัย อนนท์	ผอ.กลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๑๐. นางสาวธนิษฐา เทียนไสว	ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กลุ่มพัฒนาครูฯ	กรรมการ
๑๑. นางปาริชาติ เข่งแก้ว	ผอ.กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลฯ	กรรมการ
๑๒. นางสาวพรรณทิพย์ พิมพ์ภูเขียว	ผอ.กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา	กรรมการ
๑๓. นางสาวนวลจันทร์ ศักดิ์สมวาส	ผอ.หน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๔. นายสมาน พรหมมาก	ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กลุ่มกฎหมายและคดี	กรรมการ
๑๕. นางสาวปวงอร เบ้าสิน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๑๕. นางปาริชาติ ก้านสันเทียะ	ผอ.กลุ่มอำนวยการ	กรรมการและเลขานุการ
๑๖. นางสาวสุกัญญา กวยทอง	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ ให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ แก้ไขปัญหา อำนวยการ วินิจฉัยสั่งการให้การจัดทำ
รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีรายละเอียดครบถ้วนสมบูรณ์ และบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด

**๒. คณะทำงานสนับสนุนข้อมูลสารสนเทศและจัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน
ผลประโยชน์ทับซ้อนและแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต** ประกอบด้วย

๒.๑	นางบุลยาวี หุ่ยไชยสง	รอง ผอ.สพป.เพชรบูรณ์ เขต ๓	ประธานคณะทำงาน
๒.๒	นางปาริชาติ ก้านสันเทียะ	ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ	รองประธานคณะทำงาน
๒.๓	นางสุปัญญา โพธิ์หา	ศึกษานิเทศก์	คณะทำงาน
๒.๔	นางกัญจนา มีศิริ	ศึกษานิเทศก์	คณะทำงาน
๒.๕	นางอมรินทร์ เฉยทอง	ศึกษานิเทศก์	คณะทำงาน
๒.๖	นางอัมพร จันทรางกูร	นักทรัพยากรบุคคล	คณะทำงาน
๒.๗	นางสาวสมหมาย คูโคกสูง	นักวิชาการพัสดุ	คณะทำงาน
๒.๘	นางอัจฉรา สายคุณากร	นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงาน
๒.๙	นางสาวปวงอร เป้าสิน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงาน
๒.๑๐	นางสาวศิริพรรณ จงดี	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน
๒.๑๑	นายอิสระพงษ์ ช้างอัน	เจ้าหน้าที่อัตราจ้าง	คณะทำงาน
๒.๑๒	นายสิทธิกร บัวทอง	เจ้าหน้าที่อัตราจ้าง	คณะทำงาน
๒.๑๓	นางสาวสุกัญญา กวยทอง	นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงานและเลขานุการ

มีหน้าที่ สนับสนุนข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง จัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้าน
ผลประโยชน์ทับซ้อนและแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

๓. คณะทำงานเลขานุการ ประกอบด้วย

๓.๑	นางบุลยาวี หุ่ยไชยสง	รอง ผอ.สพป.เพชรบูรณ์ เขต ๓	ประธานคณะทำงาน
๓.๒	นางปาริชาติ ก้านสันเทียะ	ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ	รองประธานคณะทำงาน
๓.๓	นางอัจฉรา สายคุณากร	นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงาน
๓.๔	นางสาวศิริพรรณ จงดี	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน
๓.๕	นายอิสระพงษ์ ช้างอัน	เจ้าหน้าที่อัตราจ้าง	คณะทำงาน
๓.๖	นางสาวสุกัญญา กวยทอง	นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงานและเลขานุการ

มีหน้าที่ ประสานงาน อำนวยความสะดวก ในการประชุมของคณะทำงานในแต่ละครั้ง และ
จัดเตรียมโสตทัศนูปกรณ์ในการประชุม รวบรวมเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ให้คณะกรรมการ/คณะทำงานที่ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งนี้ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความ
เรียบร้อยและเป็นประโยชน์ต่อทางราชการ หากมีปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ให้รายงานผู้อำนวยการ
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓ ทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายไธ พานนนต์)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบูรณ์ เขต ๓

