

รายงานการประเมินความเสี่ยง

การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือ การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุก ในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และแก้ไขปัญหาการกระทำผิด วินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย

นอกจากนี้ยังสามารถนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมที่ได้ มากำหนดเป็นมาตรการป้องกันและ เป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร เพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร
มีนาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

- | | |
|---------------------|---|
| ๑. หลักการและเหตุผล | ๑ |
| ๒. วัตถุประสงค์ | ๒ |

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

- | | |
|---|----|
| ๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม | ๔ |
| ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร | ๖ |
| ๓. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน | ๑๒ |

ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก

รายชื่อคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประจำปีพ.ศ. ๒๕๖๔

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประ英特หนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการล้มเหลวต่อภารกิจ หรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในการบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางถือว่าเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่เสียไปอาจอยู่ในรูปผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จะใจระทำผิด ยังพบผู้กระทำผิดโดยไม่เจตนา หรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาเรื่องเรื่องทุจริตหรือถูกกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนร่วม เป็นประเด็นปัญหาการบริหารภาครัฐในปัจจุบัน ที่เป็นปัจจัยของการทุจริต ประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดภัยเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพัฒนากิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์โครงสร้างองค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์การ เช่น การประมาณการงบประมาณ ไม่เพียงพอและไม่สอดคล้อง กับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดทำข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน .

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่นนโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ป່อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

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

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขันกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาพการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัว หรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพากเข้าไป ดำรงตำแหน่งในองค์กรนั้น ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการ โดยมีขอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลักผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศไทย การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดภัยเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาพการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมในครั้งนี้ นำความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐานตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา มุกดาหาร การวิเคราะห์ความเสี่ยงกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมนี้ จะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหารทราบถึงความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมที่เกิดขึ้น และขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังใจและการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๒. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการดำเนินถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

๓. ความเสี่ยงการทุจริตจากการใช้งบประมาณ

พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๔. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัตรราชการของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมีควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใสและตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผนดินแก่ผู้รับบริหาร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถบุปเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

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

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(impact)เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน(บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยายกาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สงบต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สงบต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคุณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๒	๓	๔	๕

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร ได้แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมีมติเห็นชอบรายงานดังนี้

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพວกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ ยังพิจารณาเพิ่มเติมจากการประเมินคุณธรรมความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีเกณฑ์การประเมิน จำแนกออกเป็น ๑๐ ตัวชี้วัด ได้แก่ การปฏิบัติหน้าที่ การใช้งบประมาณ การใช้อำนาจ การใช้ทรัพย์สินของราชการ การแก้ไขปัญหาการทุจริต คุณภาพการดำเนินงาน ประสิทธิภาพการสื่อสาร การปรับปรุงระบบการทำงาน การเปิดเผยข้อมูล และการป้องกันการทุจริต แต่ละตัวชี้วัดมีคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน ผลการประเมินคุณธรรมความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีตัวชี้วัด จำนวน ๙ ตัวชี้วัด ที่มีค่าคะแนนต่ำที่สุดไม่ถึง ๙๕ คะแนน ตามกระบวนการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ดังนี้

๑.๑ การใช้งบประมาณ ค่าค่าตอบแทน ส.๒๖ ได้แก่ การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ลักษณะการใช้จ่าย การเบิกจ่ายเงินของบุคลากรภายใน

๑.๒ การใช้อำนาจ ค่าค่าตอบแทน ส.๔๖ กระบวนการ ได้แก่ การมอบหมายงานให้ตรงตำแหน่งหน้าที่ ตามระดับผลงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การบริหารงานบุคคล

๑.๓ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ค่าคระแหนน ๙๓.๑๒ กระบวนการ ได้แก่ มีแนวปฏิบัติการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ที่ชัดเจนและถูกต้อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ มีการกำกับดูแลและตรวจสอบ

๑.๔ การแก้ไขปัญหาการทุจริต ค่าคระแหนน ๙๓.๒๐ กระบวนการ ได้แก่ มีนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริต จัดทำแผนงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงาน

๑.๕ คุณภาพการดำเนินงาน ค่าคระแหนน ๙๐.๗๐ กระบวนการ ได้แก่ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยึดหลักมาตรฐาน ขั้นตอนและระยะเวลาในกระบวนการปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการ

๑.๖ ประสิทธิภาพการสื่อสาร ค่าคระแหนน ๙๖.๔๒ กระบวนการ ได้แก่ การเผยแพร่ข้อมูลของหน่วยงานที่ชัดเจน มีช่องทางการติดต่อสื่อสารเพื่อรับฟังข้อมูลจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๑.๗ การปรับปรุงระบบการทำงาน ค่าคระแหนน ๙๔.๒๗ กระบวนการ ได้แก่ การปรับปรุงพัฒนาหน่วยงาน ปรับปรุงระบบการทำงาน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน การเปิดโอกาสในการเข้ามามีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๑.๘ การเปิดเผยข้อมูล ค่าคระแหนน ๗๗.๖๓ กระบวนการ ได้แก่ เป็นกระบวนการการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ของหน่วยงานให้สาธารณะได้ทราบ เช่น ข้อมูลพื้นฐาน ข่าวประชาสัมพันธ์ การบริหารงาน การบริหารเงินงบประมาณ การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล การส่งเสริมความโปร่งใสในหน่วยงาน

๑.๙ การป้องกันการทุจริต ค่าคระแหนน ๖๒.๕๐ กระบวนการ ได้แก่ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต

๒)โดยมีกระบวนการที่เข้ามายือโอกาสเลี้ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การจัดทำแผนใช้จ่ายงบประมาณประจำปี
- ลักษณะการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามวัตถุประสงค์และไม่คุ้มค่า
- การเบิกจ่ายเงินเกินสิทธิ หรือไม่ตรงกับความเป็นจริง
- การจัดซื้อจัดจ้าง/การจัดหาพัสดุ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับพัสดุ
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต
- แผนการป้องกันการทุจริต
- มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต

๓)ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ทำให้ผู้ปฏิบัติใช้อกาสกระทำการทุจริตในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔)แนวทางป้องกันความเสียหายเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- ๔.๑ เจตจำนงสุจริตของผู้บริหาร
- เจตจำนงสุจริตของผู้บริหาร

- การมีส่วนร่วมของผู้บริหาร

๔.๒ การเสริมสร้างจิตสำนึกลึกซึ้งให้กับบุคลากรของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร รังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- ยกย่องเชิดชูเกียรติผู้เป็นตัวอย่างที่ดีในการปฏิบัติงานและปฏิบัติงาน
- การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร

๔.๓ การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด และมาตรการป้องกัน

การรับสิบนน

- จัดทำแผนป้องกันการทุจริตประจำปี
- กำหนดมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ได้แก่ มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจ้าง มาตรการ ป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ - การตรวจสอบ ติดตามประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษาอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดซ่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ
- กำหนดการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา มุกดาหาร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

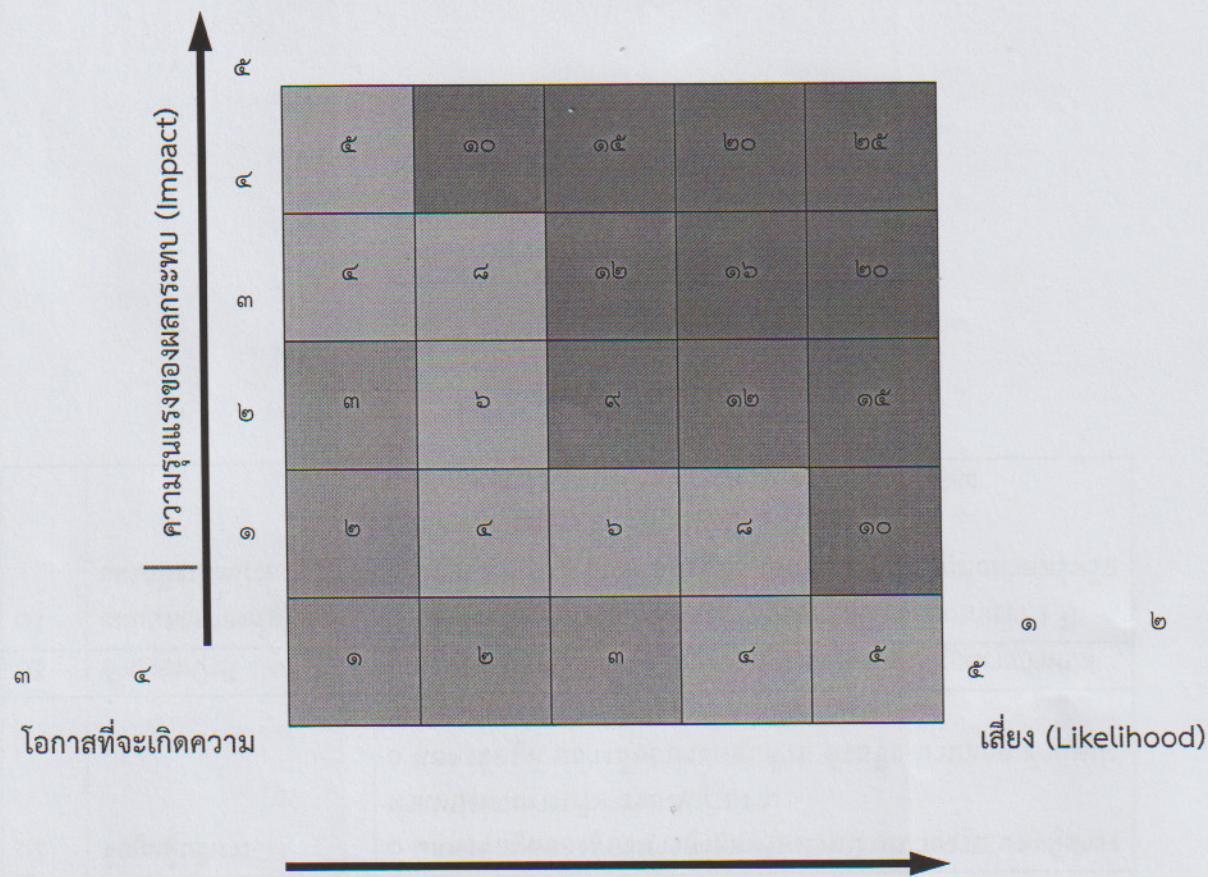
๑. การป้องกันการทุจริตไม่เพียงพอ
๒. การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี
๓. ลักษณะการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงกับวัตถุประสงค์และไม่คุ้มค่า
๔. การเบิกจ่ายเงินของบุคลากรภายนอกไม่ถูกต้องตามระเบียบ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือการกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับ ได้ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงได้เป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
๑	การเบิกจ่ายเงินของบุคลากร ภายใต้ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๔	๓	๑๒	(๑)
๒	ลักษณะการใช้จ่ายงบประมาณไม่ ตรงตามวัตถุประสงค์และไม่คุ้มค่า	๓	๓	๙	(๒)
๓	การป้องกันการทุจริตไม่เพียงพอ	๔	๒	๘	(๓)
๔	การจัดทำแผนการใช้จ่าย งบประมาณประจำปี	๑	๓	๓	(๔)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการดำเนินงาน
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผู้ประโยชน์ส่วนรวม

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผู้ประโยชน์ส่วนรวม	จัดลำดับความสำคัญ ของความเสี่ยง
การเบิกจ่ายเงินของบุคลากรภายใต้ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ลำดับ ๑ (สูง=๑๒ คะแนน)
ลักษณะการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามวัตถุประสงค์และไม่คุ้มค่า	ลำดับ ๒ (สูง =๙ คะแนน)
การป้องกันการทุจริตไม่เพียงพอ	ลำดับ ๓ (ปานกลาง=๘คะแนน)
การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี	ลำดับ ๔(ต่ำ = ๓ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ คือสูง
ปานกลางและต่ำ โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการ
ทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผู้ประโยชน์ส่วนรวม สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประ畛ศึกษามุกดาหาร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
(สีส้ม) เสี่ยงสูง (High)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- การเบิกจ่ายเงินของบุคลากร ภายใต้ไม่ถูกต้องตามระเบียบ - ลักษณะการใช้จ่ายงบประมาณ ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์และไม่ คุ้มค่า
(สีเหลือง) ปานกลาง (Medium)	ยอมรับเป็นความเสี่ยง มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	- การป้องกันการทุจริตไม่เพียงพอ
(สีเขียว) ต่ำ (Low)	ยอมรับเป็นความเสี่ยง แต่มี มาตรการควบคุม	- การจัดทำแผนการใช้จ่าย งบประมาณประจำปี

๓.แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ			ผู้รับผิดชอบ	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		
-การเบิกจ่ายเงินของบุคลากรภายในไม่ถูกต้องตามระเบียบ -ลักษณะการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามวัตถุประสงค์และไม่คุ้มค่า	๓	๔	๑๖	๑.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้แก่บุคลากรในหน่วยงาน ๒.กำกับ ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติการให้ตรงตามเป้าหมายวัตถุประสงค์ของโครงการและมีความคุ้มค่า ๓.ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด					กลุ่มที่เกี่ยวข้อง

ปัจจัยที่จะเกิด ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ			ผู้รับผิดชอบ	
	โอล ก้าส	ผล กระ	ระดับ ทบท		ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		
-การป้องกันการ ทุจริต	๓	๓	๙	๑. ควบคุม กำกับ ดู และให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติ ตามนโยบาย เกี่ยวกับความ เปิดเผย การ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อให้ ข้าราชการถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดู และให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติ ตามคู่มือ ผลประโยชน์ทั้ง ช้อน ๓. ส่งเสริมการมีส่วน ร่วมในการ ดำเนินการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุมและ ทั่วถึงมากยิ่งขึ้น ๔. กำหนดแนวทาง และมาตรการ ป้องกันการทุจริต ๕. สร้างจิตสำนึกให้ ข้าราชการรังเกียจ การทุจริตทุก รูปแบบ					กลุ่มที่เกี่ยวข้อง

ปัจจัยที่จะเกิด ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ			ผู้รับผิดชอบ	
	โ อ ก า ส	ผล กระ ท บ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		
-การจัดทำ แผนการใช้จ่าย งบประมาณ ประจำปีมี ครอบคลุม [*] การกิจหลัก ตัวชี้วัดหรือ เกณฑ์การ ประเมินทุก ระดับ	๕	๒	๘	๑.แต่งตั้งบุคลากร ให้มีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนการใช้ จ่ายงบประมาณ ประจำปี ๒.สร้างความรู้ความ เข้าใจกับบุคลากร เกี่ยวกับการจัดสรร งบประมาณตาม แผนปฏิบัติการ บททวนภารกิจ ตัวชี้วัดและเกณฑ์ การประเมินของ หน่วยงานทุกระดับ เพื่อให้การใช้จ่าย เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ ครอบคลุมตัวชี้วัด ทุกระดับและคุ้มค่า กับการใช้ งบประมาณ ๔.เผยแพร่การใช้ จ่ายงบประมาณให้ผู้ เกี่ยวข้องและ สาธารณชนรับทราบ ๕.กำกับติดตามการ รายงานผลการ ดำเนินการตาม แผนปฏิบัติการ ประจำปี					กลุ่มที่เกี่ยวข้อง

ภาคผนวก

**รายชื่อคณะกรรมการที่ดำเนินการเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน
ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน**
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุกดาหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑. นายวรรณสิทธิ์ คำเพรา	ผอ.สพป.มุกดาหาร	ประธานกรรมการ
๒. นางวรกัญญาพิไล แกรหัน	รอง ผอ.สพป.มุกดาหาร	รองประธานกรรมการ
๓. นายคมกริช ไชยทองศรี	ศึกษานิเทศก์	กรรมการ
๔. นายอดิศร ก้อนคำ	ศึกษานิเทศก์	กรรมการ
๕. นางพีไควรณ วะลัยสุข	ศึกษานิเทศก์	กรรมการ
๖. นางสาวปัญญาพร ธิรพรพันธ์	ศึกษานิเทศก์	กรรมการ
๗. นางปริชาติ รอบคอบ	นักประชาสัมพันธ์	กรรมการ
๘. นางดวงฤทิ แห่ภูไทย	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ