



รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
การทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑

โดย

คณะกรรมการวิเคราะห์ ติดตาม ประเมินผลและแก้ไขความเสี่ยง
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑

คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ได้จัดให้มีการประชุมปฏิบัติการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยประเมินความเสี่ยง จำนวน ๒ ประเด็น ได้แก่ ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และ ๒. การบริหารงานบุคคล สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ได้จัดกิจกรรมจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้ดำเนินการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงฯ ประกอบด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยง วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง และผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการพัฒนา ปรับปรุงการทำงาน ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ต่อไป

คณะกรรมการวิเคราะห์ ติดตาม ประเมินผลและแก้ไขความเสี่ยง
เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑
ผู้จัดทำ

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๓
เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
ส่วนที่ ๒ ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ปิงปประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๖
๑. ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๖
๒. ระดับของความเสี่ยง	๖
๓. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
๔. ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
๕. สรุปผลการประเมิน	๑๔

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การทุจริตในหน้าที่ถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการเจตนาแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกกลโกงทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยิ่งสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เขต ๑ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตในหน้าที่ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตในหน้าที่

ความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการ เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ 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 การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้งการควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

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

การทุจริตในหน้าที่ หมายถึง สภาวะการณ์การกระทำ ข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ โดยเจตนามุ่งเอาผลประโยชน์อันมิควรได้ ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มา ดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้เกิด ดังนี้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการคำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนตัวมากกว่าประโยชน์ส่วนรวม และการขาดการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการเพื่อให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านการทุจริตในหน้าที่ ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

ตาราง เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก

ตาราง เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับของความเสีย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ตาราง ระดับของความเสีย (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสีย	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

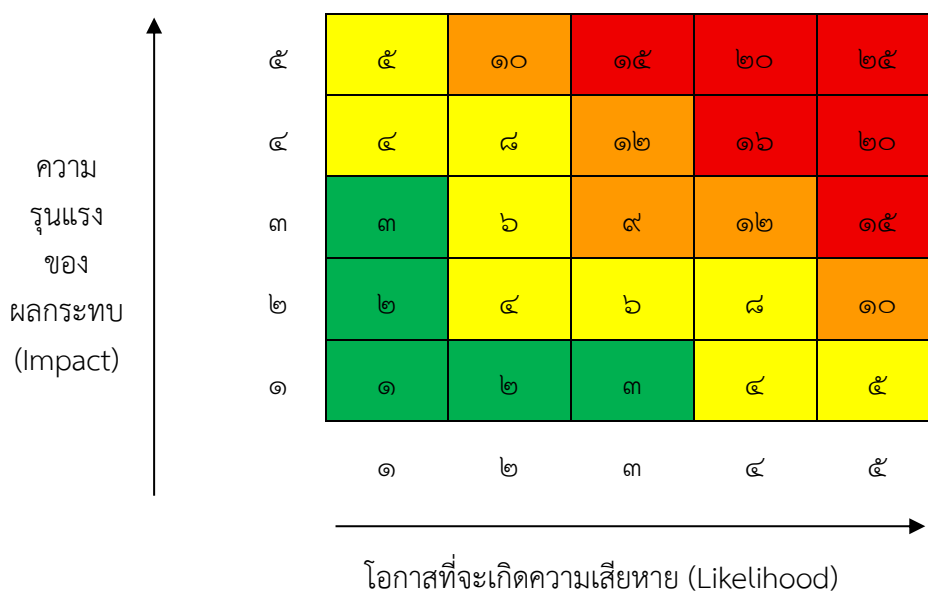
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

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

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

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

แผนภูมิแสดงระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ส่วนที่ ๒

ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีข้อมูลรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียด ดังนี้

๑. ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๒. ระดับของความเสี่ยง
๓. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารความเสี่ยง
๕. สรุปผลการประเมิน

๑.ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

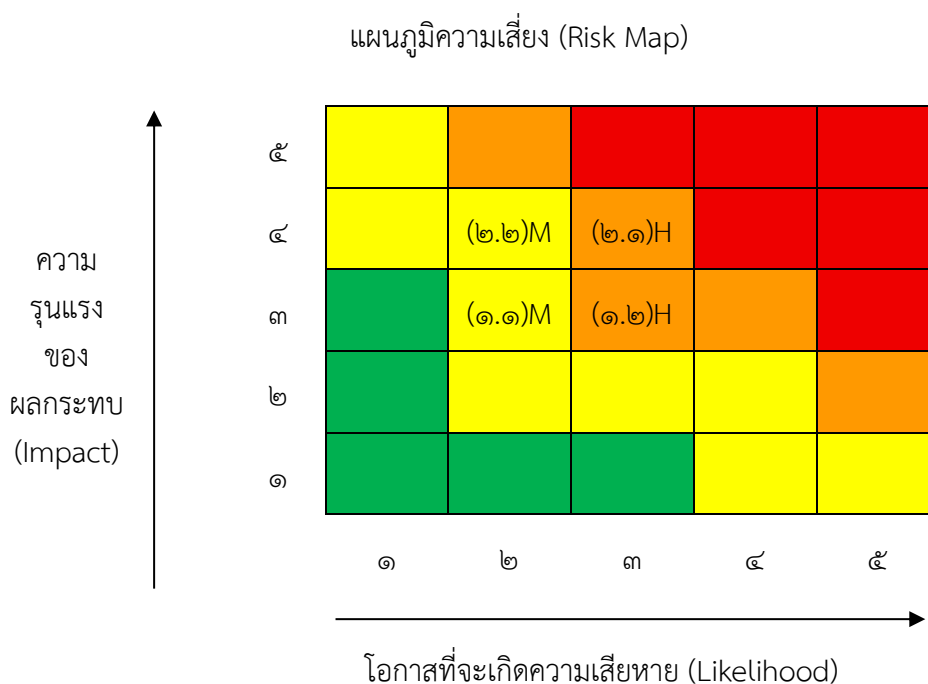
๑. การสำรวจความต้องการใช้พัสดุของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ของกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์
๒. การตรวจสอบเกณฑ์คุณลักษณะและแบบรูปารายการของพัสดุที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้าง ของกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์
๓. การวางแผนอัตรากำลัง การกำหนดตำแหน่งและวิทยฐานะ ของกลุ่มบริหารงานบุคคล
๔. การสรรหาเพื่อบรรจุแต่งตั้ง ย้าย โอนและการให้ออกจากราชการ ของกลุ่มบริหารงานบุคคล

๒.ระดับของความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยที่เสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยง ในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน ปรากฏผลดังนี้

ตาราง การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรง
 ของความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑
 ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)			Ranking of Risks
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง					
๑.๑	การสำรวจความ ต้องการใช้พัสดุของ สพป.ร้อยเอ็ด เขต ๑	อาจมีการสำรวจความ ต้องการพัสดุที่ผู้มีส่วนได้เสีย (ผู้ขาย) มีอยู่แล้ว เพื่อจำกัด คุณสมบัติพัสดุให้ตรงกับ ผู้ขาย แต่ไม่ตรงกับผู้ใช้งาน	๒	๓	๖(M)	๔
๑.๒	การตรวจสอบเกณฑ์ คุณลักษณะและ รูปแบบรายการ ของ พัสดุที่ต้องการจัดซื้อ จัดจ้าง	อาจมีการตรวจสอบเกณฑ์ คุณลักษณะและแบบรูป รายการของพัสดุที่จะจัดซื้อ จัดจ้าง ไม่ครบตาม กระบวนการ	๓	๓	๙(H)	๒
๒	การบริหารงานบุคคล					
๒.๑	การวางแผน อัตรากำลังและการ กำหนดตำแหน่งและ วิทยฐานะ	อาจมีการวางแผน อัตรากำลัง การกำหนด ตำแหน่งและวิทยฐานะ ตาม ความต้องการของผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียที่มีความเกี่ยวข้อง ส่วนตัว	๓	๔	๑๒(H)	๑
๒.๒	การสรรหาเพื่อบรรจุ แต่งตั้ง ย้าย โอน และ การให้ออกจาก ราชการ	อาจมีการสรรหาเพื่อบรรจุ แต่งตั้ง ย้าย โอน และการให้ ออกจากราชการ ตามความ ต้องการของผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียที่มีความเกี่ยวข้อง ส่วนตัว	๒	๔	๘(M)	๓



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังนี้

ตาราง ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การวางแผนอัตรากำลัง การกำหนดตำแหน่งและวิทยฐานะ	ลำดับ ๑ (สูง = ๑๒ คะแนน)
๒. การตรวจสอบเกณฑ์คุณลักษณะและรูปแบบรายการ ของพัสดุที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับ ๒ (สูง = ๙ คะแนน)
๓. การสรรหาเพื่อบรรจุ แต่งตั้ง ย้าย โอน และการให้ออกจากราชการ	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๘ คะแนน)
๔. การสำรวจความต้องการใช้พัสดุของ สปป.ร้อยเอ็ด เขต ๑	ลำดับ ๔ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๒ ระดับ คือ สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

ตาราง สรุปข้อมูลผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
 เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	-	-
 เสี่ยงสูง (High)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงและมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- การวางแผนอัตรากำลัง การกำหนดตำแหน่งและวิทยฐานะ - การตรวจสอบเกณฑ์คุณลักษณะและรูปแบบรายการของพัสดุที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
 เสี่ยงปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	- การสรรหาเพื่อบรรจุแต่งตั้ง ย้าย โอน และการให้ออกจากราชการ - การสำรวจความต้องการการใช้พัสดุของ สพป.ร้อยเอ็ด เขต ๑
 เสี่ยงน้อย (Low)	-	-

๓.วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พบความเสี่ยงจำนวน ๔ ประเด็น โดยเป็นความเสี่ยงระดับสูง ๒ ประเด็น ได้แก่ (๑) การวางแผนอัตรากำลัง การกำหนดตำแหน่งและวิทยฐานะ ๑๒ คะแนน และ (๒) การตรวจสอบเกณฑ์คุณลักษณะและแบบรายการของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง ๙ คะแนน ส่วนความเสี่ยงระดับปานกลาง ๒ ประเด็น ได้แก่ (๓) การสรรหาเพื่อบรรจุแต่งตั้ง ย้าย โอน และการให้ออกจากราชการ ๘ คะแนน และ (๔) การสำรวจความต้องการใช้พัสดุ ๖ คะแนน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ได้กำหนดวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดดังนี้

ตาราง วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔				
					ม.ค	ก.พ.	มี.ค	เม.ย.	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย		
๑. การวางแผนอัตรากำลัง การกำหนดตำแหน่งและวิทยฐานะ	๓	๔	๑๒	- คณะอนุกรรมการข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา (อ.ก.ค.ศ.) ของสำนักงานเขตพื้นที่ฯ ที่ประกอบด้วยบุคคลภายในและภายนอก และมีอำนาจในการบริหารงานบุคคล ต้องตรวจสอบโดยละเอียดว่า กระบวนการวางแผนอัตรากำลัง การกำหนดตำแหน่งและวิทยฐานะที่กลุ่มบริหารงานบุคคลดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ และตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ค.ศ. กำหนดหรือไม่ หากพบข้อสังเกต ควรเสนอเข้าที่ประชุมเป็นวาระเร่งด่วนในการดำเนินการ ป้องกันก่อนเกิดการประทุมิชอบ	←									→	อ.ก.ค.ศ.เขตพื้นที่การศึกษา
๒. การตรวจสอบเกณฑ์คุณลักษณะและแบบรูปรายการของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙	- ในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งที่ต้องมีการกำหนดเกณฑ์คุณลักษณะและแบบรายการ คณะกรรมการกำหนดรูปแบบและเกณฑ์ลักษณะของงานต้องตรวจสอบอย่างละเอียดทุกครั้ง หากพบข้อผิดพลาดหรือข้อสังเกตที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือส่อทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องประชุมหารือเพื่อชี้แจงให้มีการแก้ไขทุกครั้ง ก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	←									→	คณะกรรมการกำหนดรูปแบบและเกณฑ์ลักษณะของงาน

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔				
					ม.ค ๖๙	ก.พ. ๖๙	มี.ค ๖๙	เม.ย. ๖๙	พ.ค ๖๙	มิ.ย ๖๙	ก.ค ๖๙	ส.ค ๖๙	ก.ย ๖๙		
๓. การสรรหาเพื่อบรรจุแต่งตั้ง ย้ายโอน และให้ออกจากราชการ	๒	๔	๘	ในกระบวนการสรรหาเพื่อบรรจุแต่งตั้ง ย้าย โอน และให้ออกจากราชการ อ.ก.ค.ศ. เขตพื้นที่การศึกษาที่ประกอบไปด้วยบุคคลภายในและภายนอก ต้องตรวจสอบการดำเนินงานของกลุ่มบริหารงานบุคคลอย่างละเอียดทุกครั้ง ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางที่ ก.ค.ศ. กำหนดหรือไม่ หากพบข้อผิดพลาดหรือพบข้อที่อาจทำให้เกิดการทุจริตในการดำเนินงาน ควรเสนอเข้าที่ประชุมเป็นวาระเร่งด่วนให้กลุ่มบริหารงานบุคคลแก้ไขทันที	←										อ.ก.ค.ศ. เขตพื้นที่การศึกษา
๔. การสำรวจความต้องการการใช้พัสดุของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษา ร้อยเอ็ด เขต ๑	๑	๑	๑	เมื่อมีการสำรวจการขอใช้พัสดุของบุคลากรในเขตพื้นที่แล้ว ก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุฯ กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ควรเสนอรายละเอียดที่จะดำเนินการจัดซื้อให้คณะกรรมการบริหารงานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ผู้อำนวยการกลุ่มทุกกลุ่ม และบุคลากรผู้ขอใช้พัสดุทราบทุกครั้ง เพื่อตรวจสอบว่าเป็นไปตามความต้องการ ตามคุณสมบัติที่ขอไปหรือไม่ เพื่อป้องกันการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์	←										๑.คณะกรรมการบริหาร สพป.รอ. ๑ ๒.ผอ.กลุ่มทุกกลุ่ม ๓.บุคลากรผู้ที่แจ้งความประสงค์ในการขอใช้พัสดุ

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ มีการดำเนินการ ดังนี้

๑. การป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการวางแผนอัตรากำลัง การกำหนดตำแหน่งและวิทยฐานะ สพป.ร้อยเอ็ด เขต ๑ ดำเนินการโดยคณะกรรมการข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา (อ.ก.ค.ศ.) ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาฯ ที่ประกอบไปด้วยบุคคลภายในและภายนอก โดยมีการดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์กลุ่มบริหารงานบุคคล <https://sites.google.com/site/roiet6person/home> ในทุกครั้งที่ดำเนินการ

๒. การดำเนินการการตรวจสอบตามเกณฑ์คุณลักษณะและแบบรูปรายการของพัสดุที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้าง ในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ต้องมีการกำหนดเกณฑ์คุณลักษณะและแบบรายการ โดยคณะกรรมการกำหนดรูปแบบและเกณฑ์ลักษณะของงาน แบบรูปรายการที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานก็จะใช้แบบรูปรายการที่กำหนด และดำเนินการตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

๓. การป้องกันความเสี่ยงจากการสรรหาเพื่อบรรจุแต่งตั้ง ย้าย โอนและการให้ออกจากราชการ สพป.ร้อยเอ็ด เขต ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดำเนินการโดยคณะกรรมการข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา (อ.ก.ค.ศ.) ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาฯ ที่ประกอบไปด้วยบุคคลภายในและภายนอก โดยมีการดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์กลุ่มบริหารงานบุคคล <https://sites.google.com/site/roiet6person/home> ในทุกครั้งที่ดำเนินการ

๔. การป้องกันความเสี่ยง การได้มา ซึ่งพัสดุที่ไม่ตรงกับผู้ใช้งาน สพป.ร้อยเอ็ด เขต ๑ โดยงานพัสดุ กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ ดำเนินการสำรวจความต้องการ การใช้พัสดุ ประจำกลุ่มงานทุกกลุ่ม ทั้ง ๙ กลุ่มงาน และ ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน ก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ได้พัสดุตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน

๔.ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการวิเคราะห์ ติดตาม ประเมินผลและแก้ไขความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ได้รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในคราวประชุม วันต่อต้านการคอร์รัปชันสากล เมื่อวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๘ สรุปผลการดำเนินงานได้ดังนี้

**ตาราง สรุปผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

ที่	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ	ตัวชี้วัด
๑	การวางแผน อัตรากำลัง การ กำหนดตำแหน่ง และวิทยฐานะ	การวางแผนอัตรากำลัง การกำหนด ตำแหน่ง และวิทยฐานะ ดำเนินการ ผ่านอนุกรรมการข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษาที่ประกอบไปด้วย บุคคลภายในและภายนอก โดยเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การ และหลักธรรมาภิบาล	- ไม่พบเรื่องร้องเรียนใน ประเด็นความเสี่ยงด้าน การ วางแผนอัตรากำลัง การ กำหนดตำแหน่ง และวิทย ฐานะ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒	การตรวจสอบ เกณฑ์คุณลักษณะ และแบบรูป รายการของพัสดุ ที่จะจัดซื้อจัดจ้าง	การตรวจสอบเกณฑ์คุณลักษณะและแบบ รูปรายการของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตาม คณะกรรมการกำหนด รูปแบบของงาน หรือ แบบรูปรายการ ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการ การศึกษาขั้นพื้นฐานและดำเนินการ ตาม พระราชบัญญัติฯ และระเบียบฯ การบริหารพัสดุภาครัฐ อย่างเคร่งครัด	- ผลการสอบทางเอกสารการ จัดซื้อ จัดจ้าง โดยหน่วย ตรวจสอบภายใน สพป. ร้อยเอ็ด เขต ๑ เป็นไปตาม มาตรฐานการตรวจสอบ ภายใน
๓	การสรรหาเพื่อ บรรจุแต่งตั้ง ย้าย โอน และให้ออก จากราชการ	การดำเนินการโดยคณะอนุกรรมการ ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา (อ.ก.ค.ศ.) ของสำนักงานเขตพื้นที่ที่ ประกอบไปด้วยบุคคลภายในและ ภายนอก โดยเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการและ หลักธรรมาภิบาล	- ไม่พบเรื่องร้องเรียนใน ประเด็นความเสี่ยงด้าน การ วางแผนอัตรากำลัง การ กำหนดตำแหน่ง และวิทย ฐานะ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๔	การสำรวจความ ต้องการการใช้พัสดุ ของสำนักงานเขต พื้นที่การศึกษา ประถมศึกษา ร้อยเอ็ด เขต ๑	สพป.ร้อยเอ็ด เขต ๑ โดย งานพัสดุ กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ ดำเนินการสำรวจความต้องการการใช้ พัสดุ ประจำกลุ่มงานทุกกลุ่มทั้ง ๔ กลุ่ม งาน และ ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน ก่อนดำเนินการจัดซื้อ เพื่อให้ได้พัสดุ ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน	- บุคลากร สังกัด สพป. ร้อยเอ็ด เขต ๑ ได้รับพัสดุ ตรงตามความต้องการที่ จะใช้งาน

๕. สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พบความเสี่ยงจำนวน ๔ ประเด็น โดยเป็นความเสี่ยงระดับสูง ๒ ประเด็น ได้แก่ (๑) การวางแผนอัตรากำลัง การกำหนดตำแหน่งและวิทยฐานะ ๑๒ คะแนน และ (๒) การตรวจสอบเกณฑ์คุณลักษณะและแบบรูปรายการของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง ๙ คะแนน ส่วนความเสี่ยงระดับปานกลาง ๒ ประเด็น ได้แก่ (๓) การสรรหาเพื่อบรรจุแต่งตั้ง ย้าย โอน และการให้ออกจากราชการ ๘ คะแนน และ (๔) การสำรวจความต้องการใช้พัสดุ ๖ คะแนน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต ๑ ได้กำหนดและดำเนินมาตรการควบคุมความเสี่ยงโดยเน้นการแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบและกลั่นกรองโดยคณะกรรมการ การดำเนินงานตามกฎหมายและระเบียบ การมีส่วนร่วมของบุคคลภายในและภายนอก และการจัดให้มีหลักฐานที่สามารถตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยลดโอกาสในการใช้ดุลยพินิจเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลหรือกลุ่มบุคคล และสนับสนุนให้การบริหารงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาเป็นไปตามหลักความโปร่งใสและธรรมาภิบาล

