



การประเมินความเสี่ยง **การทุจริต** ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา มัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร

ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2569



กลุ่มกฎหมายและคดี
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการการปฏิบัติงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเชิงรุกที่สำคัญและเร่งด่วน ในการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และส่งเสริม วินัย คุณธรรม จริยธรรม ให้กับบุคลากร เพื่อป้องกันการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาที่เป็นปัญหาสำคัญ นอกจากนี้ ได้นำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร อย่างเป็นระบบและยั่งยืน เป็นไปตามยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติ ว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริตตลอดจนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา (Open Data Intergrity and Transparency Assessment : OIT) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานได้กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ฉบับนี้ จะเป็นข้อมูลพื้นฐานในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และการดำเนินการที่สอดคล้องกับแนวทางจัดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้ข้าราชการและบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ยึดเป็นแนวปฏิบัติงาน และร่วมขับเคลื่อนสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ให้เป็นเขตพื้นที่การศึกษาสุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑	๓
บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๓
วัตถุประสงค์	๕
ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม	๕
ส่วนที่ ๒	
การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๗
ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๘
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๘
ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๙
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๓

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

ในปัจจุบันการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ยังคงมี กระบวนการและโครงการซึ่งอาจก่อให้เกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงการทุจริต อันส่งผลกระทบต่อ การบรรลุเป้าหมายขององค์กร การบริหารความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่มีความสำคัญอย่างยิ่งในการ ช่วยป้องกันการทุจริตและส่งเสริมให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กรได้ตามที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงการทุจริตยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการ กำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ซึ่งมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กรในระยะยาว สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา สุราษฎร์ธานี ชุมพร จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความ เสี่ยงการทุจริต โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความ เสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไว้ว่าการบริหารจัดการความ เสี่ยงขององค์กร คือการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจการรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดย คณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่นๆ ขององค์กร เพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับกลุ่มงานทั้งหมด โดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหาร จัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้ อย่างมี ระบบ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต เพื่อกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริตเชิงรุกที่สำคัญและเร่งด่วน ในการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ อันนำไปสู่การพัฒนากระบวนการบริหารงานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ให้มีประสิทธิภาพและลดโอกาสในการทุจริตและประพฤติมิชอบได้

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและ ควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจ เกิดการทุจริต

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจ ในภาพรวมที่ เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่ กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือ เป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/ กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากการขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผนการ ควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยีหรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัว หรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรง ตำแหน่งในองค์กรต่างๆทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการ โดยมีขอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เป็นระบบ ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิด ความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือยังมีสถานการณ์ หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาส ก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ทราบถึงความเสี่ยงการทุจริตที่เกิดขึ้นและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้เกิด ดังนี้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการยึดมั่น ในหลักธรรมาภิบาล พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความมั่นใจ เชื่อมั่น ให้กับผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชน

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบ ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
	ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรือการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไข้ปัญหา

สินบน (Bribery)	ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นไม่กระทำการตามที่ได้จ่ายเงินสินบนต้องการ คำศัพท์ที่สื่อถึงสินบน : เช่น เงินแป๊ะเจี๊ยะ เงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา ค่าหัวคิว เงินทอน ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ หนังสือคดีสินบนกับการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าพนักงานของรัฐ สำนักงาน ป.ป.ช.
ของขวัญ (Gift)	เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่อันเพื่ออภัยยศไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์หรือให้เป็นสินน้ำใจ และหมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตั๋ว หรือหลักฐานอื่นใดการชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ

ส่วนที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO

(Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงานทรัพยากร การบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของการปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมิน ความเสี่ยงที่อยู่โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการที่เหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk Reduction) มี ๒ วิธี คือ ๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย ๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๒. การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร แบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๓. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

๒. การกำหนดระดับประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ได้แก่ กระบวนการบริหารงานบุคคล
๒. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอนที่ ๒ กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)
๑. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ได้แก่ กระบวนการบริหารงานบุคคล		
๑	การบริหารงานบุคคลและการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมในกระบวนการสรรหา/คัดเลือก/โยกย้าย/ประเมินผล ๒. รับสินบนเพื่อช่วยเหลือในกระบวนการสรรหา/คัดเลือก/โยกย้าย/ประเมินผล ๓. เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในกระบวนการโยกย้าย/การเลื่อนเงินเดือน/ตำแหน่ง
๒	การสอบสัมภาษณ์ของผู้สมัครครูผู้ช่วย	๑. ช่วยเหลือผู้สมัครจากการเรียกรับสินบน/ประโยชน์ทับซ้อน ๒. คณะกรรมการพิจารณาโดยขาดเกณฑ์ตัวชี้วัดที่เป็นรูปธรรม ๓. คณะกรรมการสอบสัมภาษณ์ดำเนินการสอบที่ไม่เป็นธรรม
๒. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง	คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งไม่มีความรู้หรือความเข้าใจในภารกิจที่เกี่ยวข้อง เช่น ด้านกฎหมาย ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง หรือข้อกำหนดทางวิชาชีพ
๒	กระบวนการตรวจรับพัสดุและการบริหารสัญญา	คณะกรรมการไม่มีความรู้ ความเข้าใจ หรือขาดการอบรมเกี่ยวกับข้อกำหนดของสัญญาการจัดซื้อจัดจ้าง และแนวปฏิบัติที่ถูกต้องในการตรวจรับ รวมทั้งอาจมีการเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับการตรวจรับ / ตรวจการจ้าง

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเมินโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) ที่เป็นไปได้	
ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี
ประเมินผลกระทบ (Impact)	
ระดับ	ผลกระทบ (Impact)
๕	เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ ภาวลักษณะของหน่วยงานติดลบ
๔	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานเข้าตรวจสอบ
๓	มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	เริ่มมีความกังวล หรือมีการสอบถามข้อมูล
๑	แทบจะไม่มีผลกระทบ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
ค่าความเสี่ยง (Risk Score)					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	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	ต่ำ	ปานกลาง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
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) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ
(Likelihood x Impact)

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดง สีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
เสี่ยงปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (impact)	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)				

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

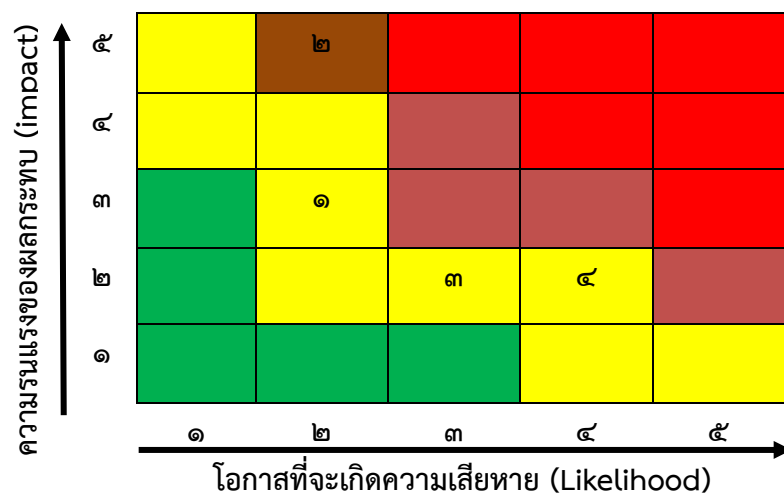
การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	การประเมินความเสี่ยง			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ได้แก่ กระบวนการบริหารงานบุคคล						
๑	การบริหารงานบุคคล และการปฏิบัติหน้าที่ ของผู้บริหาร/ เจ้าหน้าที่	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการ ที่มีส่วนได้ส่วนเสียร่วม ในกระบวนการสรรหา/ คัดเลือก/โยกย้าย/ประเมินผล ๒. รับสินบนเพื่อช่วยเหลือ ในกระบวนการสรรหา/ คัดเลือก/โยกย้าย/ประเมินผล ๓. เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง ในกระบวนการโยกย้าย/การ เลื่อนเงินเดือน/ตำแหน่ง	๒	๓	๖	ปานกลาง
๒	การสอบสัมภาษณ์ของ ผู้สมัครครูผู้ช่วย	๑. ช่วยเหลือผู้สมัครจากการ เรียกรับสินบน/ประโยชน์ ทับซ้อน ๒. คณะกรรมการพิจารณา โดยขาดเกณฑ์ตัวชี้วัดที่เป็น รูปธรรม ๓. คณะกรรมการสอบ สัมภาษณ์ดำเนินการสอบ ที่ไม่เป็นธรรม	๒	๕	๑๐	สูง
๒. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง						
๓	การแต่งตั้ง คณะกรรมการหรือ คณะทำงานที่เกี่ยวข้อง กับการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. คณะกรรมการที่ได้รับการ แต่งตั้งไม่มีความรู้หรือความ เข้าใจในภารกิจที่เกี่ยวข้อง เช่น ด้านกฎหมาย ระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือ ข้อกำหนดทางวิชาชีพ ๒. คณะกรรมการที่ได้รับการ แต่งตั้งอาจมีการรับสินหรือ มีผลประโยชน์ทับซ้อน	๓	๒	๖	ปานกลาง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	การประเมินความเสี่ยง			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๔	กระบวนการตรวจรับ พัสดุและการบริหาร สัญญา	๑. คณะกรรมการไม่มีความรู้ ความเข้าใจ หรือขาดการ อบรมเกี่ยวกับข้อกำหนดของ สัญญา การจัดซื้อจัดจ้าง และ แนวปฏิบัติที่ถูกต้องในการ ตรวจรับ ๒. เจ้าหน้าที่หรือ คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง อาจมีการเรียกรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับ การตรวจรับ / ตรวจการจ้าง	๔	๒	๘	ปานกลาง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



ลำดับการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงสามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การสอบสัมภาษณ์ของผู้สมัครครูผู้ช่วย	ลำดับ ๑ (สูง = ๑๐ คะแนน)

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๒. กระบวนการตรวจรับพัสดุและการบริหารสัญญา	ลำดับ ๒ (ปานกลาง = ๘ คะแนน)
๓. การแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)
๔. การบริหารงานบุคคลและการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่	ลำดับ ๔ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการและวิธีการบริหารจัดการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดย ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมิน มาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติมตามตารางด้านล่าง)

คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินมาตรการดำเนินการเพื่อพิจารณาจัดทำหรือปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

มาตรการและวิธีการบริหารจัดการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร

ที่	ประเด็นและเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ผลกระทบ			มาตรการและวิธีการบริหารจัดการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่ จะเกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความเสี่ยง			
๑. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ได้แก่ กระบวนการบริหารงานบุคคล							
๑	การสอบสัมภาษณ์ของผู้สมัคร ครูผู้ช่วย ๑. ช่วยเหลือผู้สมัครจากการเรียกรับสินบน/ประโยชน์ทับซ้อน ๒. คณะกรรมการพิจารณาโดยขาดเกณฑ์ตัวชี้วัดที่เป็นรูปธรรม ๓. คณะกรรมการสอบสัมภาษณ์ดำเนินการสอบที่ไม่เป็นธรรม	๒	๕	๑๐	๑. กำหนดหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการโดยพิจารณาหลักเสี่ยงผู้มีส่วนได้เสียและเกี่ยวข้องสัมพันธ์กัน ๒. กำหนดเกณฑ์ตัวชี้วัดที่มีความชัดเจนและเป็นธรรม ๓. ดำเนินกระบวนการคัดเลือกครูผู้ช่วยด้วยระบบสุ่ม โปร่งใส ตรวจสอบได้ และไร้ผลประโยชน์ทับซ้อน (นวัตกรรมส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต) ๔. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy	๑ มี.ค. ๒๕๖๙ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	กลุ่มบริหารงานบุคคล

ที่	ประเด็นและเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ผลกระทบ			มาตรการและวิธีการบริหารจัดการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่ จะเกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความเสี่ยง			
๒	การบริหารงานบุคคลและ การปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหาร/ เจ้าหน้าที่ ๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการที่มี ส่วนได้ส่วนเสียร่วมในกระบวนการ สรรหา/คัดเลือก/โยกย้าย/ ประเมินผล ๒. รับสินบนเพื่อช่วยเหลือ ในกระบวนการสรรหา/คัดเลือก/ โยกย้าย/ประเมินผล ๓. เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง ในกระบวนการโยกย้าย/การเลื่อน เงินเดือน/ตำแหน่ง	๒	๓	๖	๑. กำหนดหลักเกณฑ์ การแต่งตั้ง คณะกรรมการโดยพิจารณาหลักเสี่ยง ผู้มีส่วนได้เสียและเกี่ยวข้องสัมพันธ์กัน ๒. กำหนดเกณฑ์ตัวชี้วัดที่มีความชัดเจน และเป็นธรรม ๓. ประเมินตามเกณฑ์ตัวชี้วัดในรูปแบบ คณะกรรมการ และการมีส่วนร่วมจาก ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ๔. เพิ่มกระบวนการตรวจสอบโดยมี คณะกรรมการกลั่นกรอง ๕. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	กลุ่มบริหารงาน บุคคล
๒. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง							
๑	กระบวนการตรวจรับพัสดุและ การบริหารสัญญา ๑. คณะกรรมการไม่มีความรู้ ความเข้าใจ หรือขาดการอบรม เกี่ยวกับข้อกำหนดของสัญญา	๔	๒	๘	๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	กลุ่มบริหาร การเงินและ สินทรัพย์

ที่	ประเด็นและเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ผลกระทบ			มาตรการและวิธีการบริหารจัดการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่ จะเกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความเสี่ยง			
	การจัดซื้อจัดจ้าง และแนวปฏิบัติที่ ถูกต้องในการตรวจรับ ๒. เจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการที่ เกี่ยวข้อง อาจมีการเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับ การตรวจรับ / ตรวจการจ้าง				๒. จัดทำคู่มือหรือแนวปฏิบัติสำหรับ คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. แต่งตั้งที่ปรึกษาหรือเจ้าหน้าที่ ผู้เชี่ยวชาญเพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ ๔. จัดให้มีระบบการตรวจสอบ กำกับ ติดตามภายในเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และตรวจสอบได้ ๕. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy		
๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการหรือ คณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการ จัดซื้อจัดจ้าง ๑. คณะกรรมการที่ได้รับการ แต่งตั้งไม่มีความรู้หรือความเข้าใจ ในภารกิจที่เกี่ยวข้อง เช่น ด้านกฎหมาย ระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้าง หรือข้อกำหนดทางวิชาชีพ	๓	๒	๖	๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือหรือแนวปฏิบัติสำหรับ คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๓. แต่งตั้งที่ปรึกษาหรือเจ้าหน้าที่ ผู้เชี่ยวชาญเพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	กลุ่มบริหาร การเงินและ สินทรัพย์

ที่	ประเด็นและเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ผลกระทบ			มาตรการและวิธีการบริหารจัดการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่ จะเกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความเสี่ยง			
	๒. คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งอาจมีการรับสินหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน				๔. จัดให้มีระบบการตรวจสอบ กำกับติดตามภายในเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ๕. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy		



กลุ่มกฎหมายและคดี
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ