



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน

ที่..... ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ผลการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ,การจัดทำแผนการป้องกันการทุจริตฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และการประเมินความเสี่ยงการทุจริตฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน

### เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อบริหารจัดการและกำหนดแนวทางการพัฒนาสู่การปฏิบัติส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้วนั้น

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการนำผลการวิเคราะห์ผลประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มาดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการจัดทำรายงานผลประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว (ตั้งรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้) ซึ่งต้องดำเนินการรายงานผลฯ ดังกล่าว ทางเว็บไซต์ <https://ita๑๐๒๔.pracharath.ac.th/> ภายในวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗

### ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

หากเห็นชอบให้ดำเนินการดังนี้

- ๑) ลงนามในแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- ๒) มอบเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการรายงานผลฯ ตามช่องทางการรายงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เพื่อโปรดพิจารณาตามเสนอ

(นางนงศ์วรรณ ทาไชยวงศ์)  
ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ

นางสาวอรุณฯ

(นางสาวอรุณฯ วงศ์ชัย)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ  
ปฏิบัติหน้าที่งานนักจัดการงานทั่วไป

นางสาวอรุณฯ

(นายจรัสพงษ์ สุนนะ)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน

(นายสัมฤทธิ์ กอโรสง)  
รอง ผอ.สพม.ลพ



สพม.ลำปาง ลำพูน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา  
ลำปาง ลำพูน

# รายงาน

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่  
ตามภารกิจของหน่วยงาน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

## คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน โดย วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกใน การป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ยังนำ ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน อีกด้วย เพื่อมุ่งตอบสนองต่อ ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผน ระดับชาติ ว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริต ตลอดจนการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสถานศึกษาออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่สำนักงาน คณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดไว้

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน

## สารบัญ

คำนำ

สารบัญ

### ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑

๑. หลักการและเหตุผล

๒. วัตถุประสงค์

๓. ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

### ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๕

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Degree of Risk)

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๓. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

### ส่วนที่ ๓ สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑๗

## ส่วนที่ ๑ บทนำ

### หลักการและเหตุผล

การทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการมีผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจ ในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาด ความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ใน รูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจน โอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจทำความผิด ยังพบ ผู้ทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือถูกลงโทษทางอาญา นอกจากนี้ ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความ ขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ยังเป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐ ในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาด หลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจุบันและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและ พันธกิจในภาพรวมที่ เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนด ไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร สภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย ขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผล การปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนิน โครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

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

### สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

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

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

**การทุจริต** หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์แก่ตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือแสวงหาประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ส่วนรวม หรือประโยชน์สาธารณะ การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าหน้าที่ การให้หรือการรับเงิน หรือสิ่งของหรือผลประโยชน์ การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การแทรกแซงหรือขัดขวางการใช้ดุลพินิจ เป็นต้น

**ผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะจะเป็นนักการเมืองข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช้ในรูปแบบตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติ พี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบ ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและพฤติกรรมมิชอบ รวมทั้งผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในครั้งนี้ นำเอาความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของ การดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน มาดำเนินการวิเคราะห์และประเมินตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบท ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ จะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ทราบถึงความเสี่ยงการทุจริตใน ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ที่เกิดจากการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ที่จะก่อให้เกิด การทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการมีผลประโยชน์ทับซ้อน

### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะ ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงาน

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

### ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติ มิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การ ดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนด ไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง /ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood )	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง การทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัยคือ โอกาส

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
	เกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
สินบน	ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคล เพื่อจูงใจให้ผู้นั้นกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใดในตำแหน่ง ไม่ว่าการนั้นชอบหรือไม่ชอบด้วยหน้าที่



## ส่วนที่ ๒

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ จึงอาศัยขั้นตอนหลักในการประเมิน ๓ ขั้นตอน ดังนี้

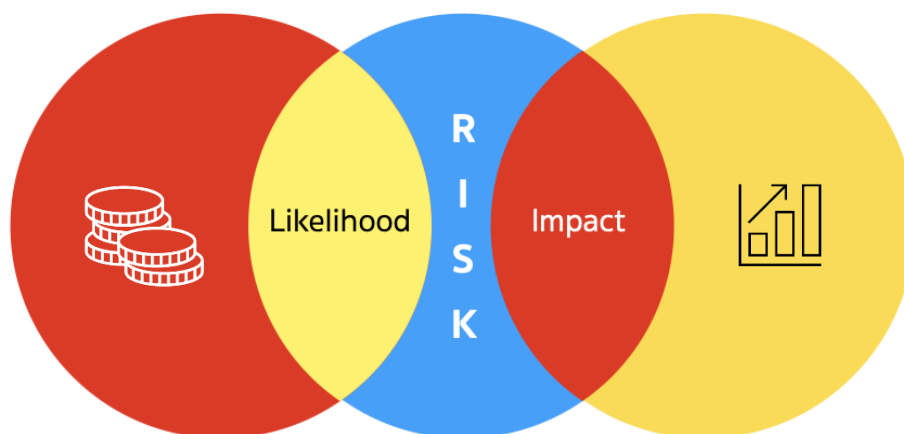
๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
๓. การจัดทำแผนหรือมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้อง

#### ขั้นตอนที่ ๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

**โอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ** การประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และด้านผลกระทบ และกำหนดการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

**โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

**ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน



๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพหุติมิชอบ (likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)	
๕	มีโอกาสดเกิดขึ้นเป็นประจำ (มากกว่า ๕ ครั้งต่อปี)
๔	มีโอกาสดเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี)
๓	มีโอกาสดเกิดขึ้นบางครั้ง (ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี)
๒	มีโอกาสดเกิดขึ้นน้อยครั้ง (ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี)
๑	มีโอกาสดเกิดขึ้นน้อยมาก (ไม่เกิน ๑ ครั้งต่อปี)

๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	อาจมีการถูกยกเลิกขบวนการดำเนินงานหรือเกิดการฟ้องร้องต่อศาล
๔	มีการตรวจสอบ สืบสวน หรือ หน่วยงานดำเนินการทางวินัย
๓	มีการร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติหน้าที่ต่อหน่วยงาน
๒	มีข้อครหาหรือข้อสงสัยในเรื่องความโปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่
๑	แทบจะไม่มีผลกระทบ

๓. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (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) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมิณซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
สูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

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

## ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

จากการสำรวจข้อมูลของบุคลากรในหน่วยงาน และการระดมความคิดเห็นของตัวแทน (ผอ.กลุ่มงาน) ของกลุ่มงานตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน แล้วนำข้อมูลมาวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ปรากฏว่ามีเหตุการณ์ความเสี่ยง(Risk Factor) ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมทั้งอาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ดังนี้

### เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยง(Risk Factor) และระดับความเสี่ยง(Degree of Risk) ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมทั้งอาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม แบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนออกเป็น ๒ ประเด็น

คือ ๑) ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง และ ๒) ประเด็นการบริหารงานบุคคล โดยมีเหตุการณ์ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

### ๑. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง มีกรณีความเสี่ยง

#### ๑.๑ การบริหารสัญญาจ้าง โดยมีเหตุการณ์ความเสียหาย

- ก. ส่งมอบงานจ้างล่าช้า
- ข. ส่งวัสดุสำนักงาน ล่าช้า

๑.๒ การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด/ตรวจรับในระบบ GFMS โดยมีเหตุการณ์ความเสียหาย

- ก. ส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน
- ข. ส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ

### ๒. การบริหารงานบุคคล มีกรณีความเสี่ยง การสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย โดยมีเหตุการณ์ความเสียหาย

- ก. การสอบข้อเขียน (ภาค ก. และ ภาค ข.) อาจมีการทุจริต
- ข. การสอบสัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมีการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด

ตารางที่ ๑ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตฯ และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตฯ

ลำดับ ที่	แหล่งความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>				
	๑.๑ การบริหารสัญญา	ก. ส่งมอบงานจ้างล่าช้า ข. ส่งวัสดุสำนักงาน ล่าช้า	๒	๒	๔
	๑.๒ การตรวจรับพัสดุ ภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด / ตรวจรับใน ระบบ GFMS	ก. ส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน ข. ส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ	๒	๒	๔
๒	<b>การบริหารงานบุคคล</b>				
	การสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย	การสอบข้อเขียน (ภาค ก. และ ภาค ข.) อาจมีการทุจริต	๑	๕	๕
		การสอบสัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมีการ รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด	๑	๕	๕

### ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕					
๔					
๓					
๒		๔, ๔			
๑					๕, ๕

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการบริหารสัญญา โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การส่งมอบงานจ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

๒. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด / ตรวจรับในระบบ GFMS โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

๓. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การสอบข้อเขียน (ภาค ก. และ ภาค ข.) อาจมีการทุจริต มีคะแนนระดับความเสี่ยง ๕ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

๔. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การสอบสัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมีการทุจริต มีคะแนนระดับความเสี่ยง ๕ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

### ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในปัจจุบัน ของหน่วยงาน

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการบริหารสัญญา โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การส่งมอบงานจ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า มีความเสี่ยงในระดับ ปานกลาง อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๒. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด / ตรวจรับในระบบ GFMS โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ มีความเสี่ยงในระดับ ปานกลาง อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๓. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การสอบข้อเขียน (ภาค ก. และ ภาค ข.) อาจมีการทุจริต มีความเสี่ยงในระดับ ปานกลาง อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๔. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การสอบสัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมีการทุจริต มีความเสี่ยงในระดับ ปานกลาง อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

### มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ พบว่า มีประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการบริหารสัญญา และกรณีการตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด / ตรวจรับในระบบ GFMS มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ และประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย(การข้อเขียน ภาค ก. ภาค ข. และภาค ค.) มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งอยู่ระดับที่ยอมรับในความเสี่ยงได้ เพื่อให้เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นดังกล่าวอยู่ในระดับที่ยอมรับความเสี่ยงได้อย่างต่อเนื่อง หรือไม่ให้ความเสี่ยงเกี่ยวกับประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงดังกล่าว โดยกำหนดให้มีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี การบริหารสัญญา เหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงาน จ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า	สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน กำหนดให้มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการบริหารสัญญา ที่มี การส่งมอบงานจ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า ดังนี้ ๑) ประชุมชี้แจงให้ความรู้แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างแก่ผู้รับผิดชอบ พร้อมแจ้งกำหนดปฏิทินการดำเนินการจนถึงการเบิกจ่ายเงิน

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	<p>งบประมาณให้แล้วเสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด และกำกับ ติดตาม ให้รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการของโรงเรียนใน สังกัด</p> <p>๒) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูกจิตสำนึก ค่านิยม และสร้าง วัฒนธรรมองค์กร ให้บุคลากรปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต สามารถ คิดแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๓) กำหนดให้มีมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับ ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดย ธรรมจรรยา</p> <p>๔) กำหนดให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตาม มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับของขวัญหรือ ประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา</p>
<p>๒. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>กรณี การตรวจรับพัสดุภายในเวลา ที่ระบุฯ กำหนด / ตรวจรับใน ระบบ GFMIS</p> <p>เหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงานจ้าง ไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วน ตามใบสั่งซื้อ</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน กำหนดให้ มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความ เสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณี การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระบุฯ กำหนด/ตรวจรับในระบบ GFMIS ที่มีการส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วน ตามใบสั่งซื้อ ดังนี้</p> <p>๑) ประชุมชี้แจงให้ความรู้แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างแก่ผู้รับผิดชอบ พร้อมแจ้งกำหนดปฏิทินการดำเนินการจนถึงการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณให้แล้วเสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด และกำกับ ติดตาม ให้รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการของโรงเรียนใน สังกัด</p> <p>๒) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูกจิตสำนึก ค่านิยม และสร้าง วัฒนธรรมองค์กร ให้บุคลากรปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต สามารถ คิดแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๓) กำหนดให้มีมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับ ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดย ธรรมจรรยา</p> <p>๔) กำหนดให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตาม มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับของขวัญหรือ ประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา</p>

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
<p>๓. การบริหารงานบุคคล</p> <p>กรณี การสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย เหตุการณ์ความเสี่ยง สอบข้อเขียน (ภาค ก. ภาค ข.) อาจมีการทุจริต</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน กำหนดให้มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย การสอบข้อเขียน (ภาค ก. ภาค ข.) อาจมีการทุจริต ดังนี้</p> <p>๑) กำหนดให้มีมาตรการป้องกันการทุจริตการคัดเลือกบุคคลเพื่อบรรจุและแต่งตั้งเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่ง ครูผู้ช่วย</p> <p>๒) ให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตการคัดเลือกบุคคลเพื่อบรรจุและแต่งตั้งเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่ง ครูผู้ช่วย</p>
<p>๔. การบริหารงานบุคคล</p> <p>กรณี การสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย เหตุการณ์ความเสี่ยง การสอบ สัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมีการทุจริต</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน กำหนดให้มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการบริหารงานบุคคล การสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย การสอบสัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมีการทุจริต ดังนี้</p> <p>๑) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูกจิตสำนึก ให้บุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานทางจริยธรรมสำหรับข้าราชการ</p> <p>๒) กำหนดให้มีมาตรการป้องกันการทุจริตการคัดเลือกบุคคลเพื่อบรรจุและแต่งตั้งเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่ง ครูผู้ช่วย</p> <p>๓) ให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตการคัดเลือกบุคคลเพื่อบรรจุและแต่งตั้งเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่ง ครูผู้ช่วย</p>



การจัดทำแผนหรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		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. การจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๑ กรณี การบริหารสัญญา เหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงานจ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า ๑.๒ กรณี การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด / ตรวจรับในระบบ GFMS	๒	๒	๔	๑) จัดประชุมชี้แจงให้ความรู้แนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมแจ้งกำหนดปฏิทินการดำเนินการจนถึงการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้แล้วเสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด และรายงานความคืบหน้าในการดำเนินการของโรงเรียนในสังกัด				✓							๑.กลุ่ม อำนวยการ ๒.กลุ่ม บริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์
				๒) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูกจิตสำนึก ค่านิยม และสร้างวัฒนธรรมให้บุคลากรปฏิเสธการรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่					✓						๑.กลุ่ม อำนวยการ ๒.กลุ่ม บริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์
				๓) กำหนดมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับ				✓							๑.กลุ่ม อำนวยการ

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔				
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
				ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควร ได้ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา  ๔) กำหนดให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตามมาตรการ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการ รับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อัน ควรได้ตามกฎหมายหรือโดย ธรรมจรรยา							✓				๒.กลุ่ม บริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์
๒. การบริหารงานบุคคล  กรณี การสอบคัดเลือก ครูผู้ช่วย  -การสอบข้อเขียน (ภาค ก. ภาค ข.) อาจมีการทุจริต  - การสอบสัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมีการทุจริต	๑	๕	๕	๑) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูก จิตสำนึก ให้บุคลากรประพฤติปฏิบัติ หน้าที่ตามมาตรฐานทางจริยธรรม สำหรับข้าราชการ				✓							๑.กลุ่ม อำนวยการ ๒.กลุ่ม บริหารงาน บุคคล

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ			
	L	I	RS		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔						
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
				๒) กำหนดให้มีมาตรการป้องกันการทุจริตการคัดเลือกบุคคลเพื่อบรรจุและแต่งตั้งเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่งครูผู้ช่วย				✓									๑.กลุ่ม อำนาจการ ๒.กลุ่ม บริหารงาน บุคคล
				๓) กำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตการคัดเลือกบุคคลเพื่อบรรจุและแต่งตั้งเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่งครูผู้ช่วย						✓							

### ส่วนที่ ๓

#### สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์และประเมิน ซึ่งมีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

๑. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง มีกรณีความเสี่ยง
  - ๑.๑ การบริหารสัญญาจ้าง โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง
    - ก. ส่งมอบงานจ้างล่าช้า
    - ข. ส่งวัสดุสำนักงาน ล่าช้า
  - ๑.๒ การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด/ตรวจรับในระบบ GFMS โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง
    - ก. ส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน
    - ข. ส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ
๒. การบริหารงานบุคคล มีกรณีความเสี่ยง การสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง
  - ก. การสอบข้อเขียน(ภาค ก. และ ภาค ข.) อาจมีการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ
  - ข. การสอบสัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมีการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จากเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ปรากฏ ดังนี้**

**๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญาจ้าง** โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงานจ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงาน ล่าช้า มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) ที่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

**๒. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด/ตรวจรับในระบบ GFMS** โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) ที่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

**๓. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล การสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย** โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง การสอบข้อเขียน(ภาค ก. และ ภาค ข.) อาจมีการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ มีคะแนนระดับความเสี่ยง ๕ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) ที่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

**๔. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการสอบสัมภาษณ์ การสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย** โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง การสอบสัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมีการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ มีคะแนนระดับความเสี่ยง ๕ มีระดับ

ของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) ที่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน กำหนดมาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
<p><b>๑. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p>กรณี การบริหารสัญญาจ้าง โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงาน จ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงาน ล่าช้า</p> <p>กรณี การตรวจรับพัสดุภายใน เวลาที่ระเบียบฯ กำหนด/ตรวจรับ ในระบบ GFMS โดยมีเหตุการณ์ ความเสี่ยง ส่งมอบงานจ้างไม่ ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วนตาม ใบสั่งซื้อ</p>	<p>๑) จัดประชุมชี้แจงให้ความรู้แนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมแจ้ง กำหนดปฏิทินการดำเนินการจนถึงการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ แล้วเสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด และรายงานความคืบหน้าใน การดำเนินการของโรงเรียนในสังกัด</p> <p>๒) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูกจิตสำนึก ค่านิยม และ สร้างวัฒนธรรมให้บุคลากรปฏิบัติตนของขวัญและของกำนัล ทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๓) กำหนดมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับ ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดย ธรรมจรรยา</p> <p>๔) กำหนดให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตาม มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับของขวัญหรือ ประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา</p>
<p><b>๒. การบริหารงานบุคคล</b></p> <p>กรณี การสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย</p> <p>-การสอบข้อเขียน (ภาค ก. ภาค ข.) อาจมีการทุจริต</p> <p>- การสอบสัมภาษณ์ (ภาค ค.) อาจมี การทุจริต</p>	<p>๑) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูกจิตสำนึก ให้บุคลากร ประพฤติปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานทางจริยธรรมสำหรับ ข้าราชการ</p> <p>๒) กำหนดให้มีมาตรการป้องกันการทุจริตการคัดเลือกบุคคลเพื่อ บรรจุและแต่งตั้งเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครูและบุคลากร ทางการศึกษา ตำแหน่ง ครูผู้ช่วย</p> <p>๓) กำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตามมาตรการป้องกัน การทุจริตการคัดเลือกบุคคลเพื่อบรรจุและแต่งตั้งเข้ารับราชการ เป็นข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่ง ครูผู้ช่วย</p>

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่  
ตามภารกิจของหน่วยงาน



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567