



# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ

— ♦ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 — ♦



โดย

กลุ่มงานวินัยและนิติการ  
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพะเยา

สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ  
กระทรวงศึกษาธิการ

## คำนำ

การทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการบริหารราชการ ความน่าเชื่อถือของหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนความเชื่อมั่นของประชาชน โดยเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตอาจเกิดขึ้นจากปัจจัยและสาเหตุที่หลากหลาย มีความซับซ้อน และยากต่อการค้นหาสาเหตุที่แท้จริง ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตจึงจำเป็นต้องดำเนินการอย่างเป็นระบบ โดยให้ความสำคัญกับการคาดการณ์ วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการป้องกันล่วงหน้า เพื่อควบคุม ลด หรือป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อหน่วยงาน

การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในการบริหารจัดการองค์กร เป็นกลไกสำคัญที่ช่วยให้หน่วยงานสามารถค้นหา วิเคราะห์ และประเมินเหตุการณ์หรือปัจจัยที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตได้อย่างเป็นระบบ ตลอดจนสามารถกำหนดมาตรการควบคุมและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเป็นการเตรียมความพร้อมในการป้องกันและแก้ไขปัญหาล่วงหน้า โดยบูรณาการการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานประจำของหน่วยงาน อันจะนำไปสู่การยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรม

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพะเยา ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ประกอบด้วย การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ และความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล รวมทั้งกำหนดมาตรการ/แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดข้อผิดพลาดหรือลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตต่อไป โดยดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานในด้านที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งกำหนดมาตรการและแนวทางในการควบคุม ป้องกัน และบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันและลดโอกาสการเกิดการทุจริต ลดข้อผิดพลาดและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนส่งเสริมให้การปฏิบัติราชการของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพะเยาเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

กลุ่มงานวินัยและนิติการ  
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพะเยา  
กรกฎาคม ๒๕๖๙

# สารบัญ

## หน้า

### คำนำ

#### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| ๑. ความเสี่ยงการทุจริต                                             | ๑  |
| ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                       | ๑  |
| ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร | ๑  |
| ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต                                 | ๑  |
| ๕. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต                              | ๑  |
| ๖. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                              | ๒  |
| ๑. การระบุความเสี่ยง                                               | ๒  |
| ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง                                     | ๓  |
| ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง                                         | ๕  |
| ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง                                   | ๖  |
| - ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต                                       | ๖  |
| - กระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริต                                | ๖  |
| - ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต                            | ๖  |
| - มาตรการ/แนวทาง ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต                         | ๖  |
| ๕. แผนบริหารความเสี่ยง                                             | ๘  |
| ภาคผนวก                                                            | ๑๒ |

## เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

**๑. ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง** ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

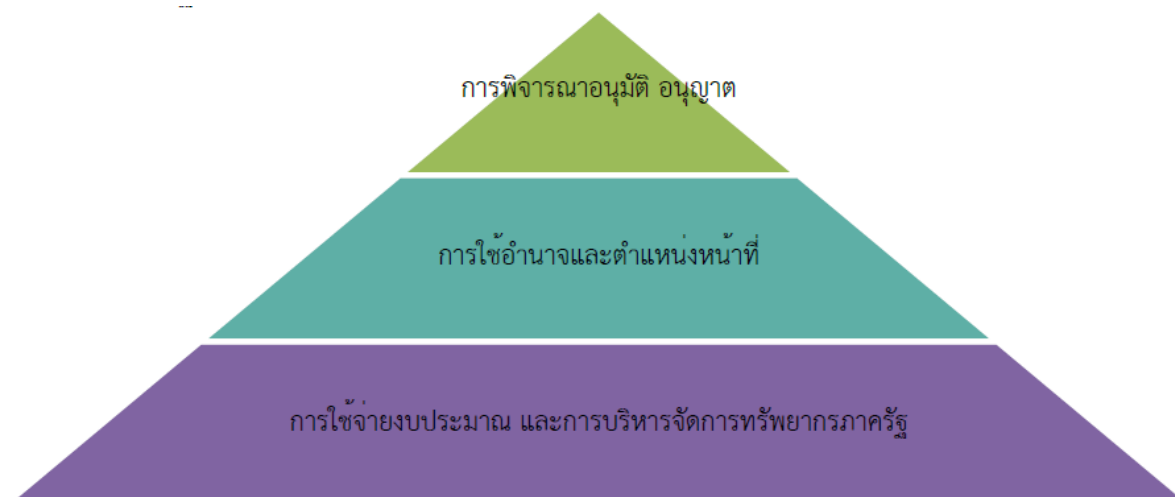
### ๕. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

**ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้**

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ



## ๖. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

|   |                                 |
|---|---------------------------------|
| ๑ | • การระบุความเสี่ยง             |
| ๒ | • การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง   |
| ๓ | • เมทริกส์ระดับความเสี่ยง       |
| ๔ | • การประเมินการควบคุมความเสี่ยง |
| ๕ | • แผนบริหารความเสี่ยง           |

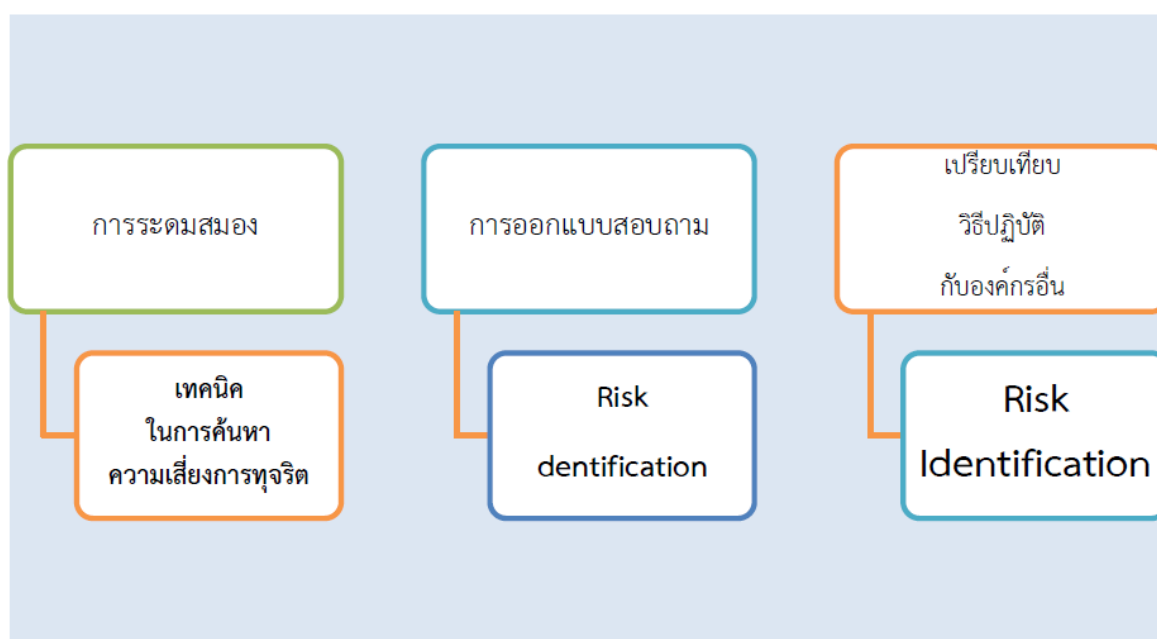
### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อม ประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบาย รายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการ การปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการ ดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไข

ความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

|                       |                                                                                                                                     |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Known Factor</b>   | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว         |
| <b>Unknown Factor</b> | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) |

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวัง

ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

● **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

● **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต(Likelihood)

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต(Likelihood)

| ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต(Likelihood) |                |                                                                  |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------|
| ระดับ                                                   | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                                                         |
| ๕                                                       | สูงมาก         | มีโอกาสดังขึ้นเป็นประจำ หรือ<br>มีโอกาสดังขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี |
| ๔                                                       | สูง            | มีโอกาสดังขึ้นบ่อยครั้ง หรือ<br>มีโอกาสดังขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี |
| ๓                                                       | ปานกลาง        | มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง หรือ<br>มีโอกาสดังขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี  |
| ๒                                                       | น้อย           | มีโอกาสดังขึ้นน้อยครั้ง หรือ<br>มีโอกาสดังขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี |
| ๑                                                       | น้อยมาก        | มีโอกาสดังขึ้นได้ยาก หรือ<br>มีโอกาสดังขึ้น ๑ ครั้ง/ปี           |

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact)

| เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) |                |                                           |                                                                                   |
|---------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ระดับ                                       | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย<br>(ผลกระทบทางการเงิน)           | คำอธิบาย<br>(ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)                                          |
| ๕                                           | สูงมาก         | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป       | ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก หรือไม่สามารถ<br>บรรลุเป้าหมายของการดำเนินงาน          |
| ๔                                           | สูง            | ความเสียหายตั้งแต่<br>๑๐,๐๐๐ – ๒๐,๐๐๐ บาท | ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนด<br>ไว้มากกว่า ๖ เดือน แต่ไม่เกิน ๑ ปี    |
| ๓                                           | ปานกลาง        | ความเสียหายตั้งแต่<br>๕,๐๐๐ – ๑๐,๐๐๐ บาท  | ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนด<br>ไว้มากกว่า ๓ เดือน แต่ไม่เกิน ๖ เดือน |
| ๒                                           | น้อย           | ความเสียหายตั้งแต่<br>๑,๐๐๐ – ๕,๐๐๐ บาท   | ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนด<br>ไว้มากกว่า ๑ เดือน แต่ไม่เกิน ๓ เดือน |
| ๑                                           | น้อยมาก        | ความเสียหายตั้งแต่<br>๑,๐๐๐ หรือน้อยกว่า  | ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนด<br>ไม่เกิน ๑ เดือน                       |

### 3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

กำหนดระดับความเสี่ยง(Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต(Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้ เป็น 4 ระดับและจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง        | ช่วงคะแนน |
|-------|------------------------|-----------|
| ๑     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก  | ๑๕ - ๒๕   |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับสูง     | ๙ - ๑๔    |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ๔ - ๘     |
| ๔     | ความเสี่ยงระดับต่ำ     | ๑ - ๓     |

| แผนภูมิความเสี่ยง(Risk Map) |                 |    |    |    |    |
|-----------------------------|-----------------|----|----|----|----|
| โอกาส<br>(Likelihood)       | ผลกระทบ(Impact) |    |    |    |    |
|                             | ๑               | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
| 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  |

| แผนภูมิความเสี่ยง(Risk Map) |                 |         |         |         |         |
|-----------------------------|-----------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส<br>(Likelihood)       | ผลกระทบ(Impact) |         |         |         |         |
|                             | ๑               | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |
| ๕                           | ปานกลาง         | สูง     | สูงมาก  | สูงมาก  | สูงมาก  |
| ๔                           | ปานกลาง         | สูง     | สูง     | สูงมาก  | สูงมาก  |
| ๓                           | ต่ำ             | ปานกลาง | สูง     | สูง     | สูงมาก  |
| ๒                           | ต่ำ             | ปานกลาง | ปานกลาง | สูง     | สูง     |
| ๑                           | ต่ำ             | ต่ำ     | ต่ำ     | ปานกลาง | ปานกลาง |

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพะเยา

| ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต     | กระบวนการหรือ<br>โครงการที่มี<br>ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                         | ระดับความรุนแรง<br>ของความเสี่ยง<br>การทุจริต<br>(โอกาส x<br>ผลกระทบ) | มาตรการ/แนวทาง<br>ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.การอนุมัติ อนุญาต                | การออกใบอนุญาตจัดตั้ง<br>โรงเรียนเอกชน อาจมี<br>การเอื้อประโยชน์ให้กับ<br>ผู้ขออนุญาตบางราย<br>ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง<br>ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ | 2x4<br>(ปานกลาง)                                                      | 1. ประกาศนโยบาย No Gift Policy<br>ให้บุคลากรทุกระดับถือ ปฏิบัติอย่าง<br>เคร่งครัด<br>2. ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิด<br>วัฒนธรรมองค์กรที่ดำเนินงาน ด้วยหลัก<br>ธรรมาภิบาล คุณธรรม จริยธรรมของ<br>ข้าราชการ และ ศีลธรรมอันดี<br>3. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การ<br>ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แบบเปิดกว้าง                                                         |
| 2.การใช้อำนาจและ<br>ตำแหน่งหน้าที่ | การใช้ดุลพินิจในการ<br>อนุมัติ หรือ ยกเว้น<br>ระเบียบฯ ที่เอื้อ<br>ประโยชน์มีผลประโยชน์<br>ทับซ้อน                                           | 3x4<br>(สูง)                                                          | 1. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ให้<br>บุคลากรทุกระดับถือ ปฏิบัติอย่าง<br>เคร่งครัด<br>2. ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิด<br>วัฒนธรรมองค์กรที่ดำเนินงาน ด้วยหลัก<br>ธรรมาภิบาล คุณธรรม จริยธรรมของ<br>ข้าราชการ และ ศีลธรรมอันดี<br>3. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การ<br>ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แบบเปิดกว้าง                                                        |
| 3.การใช้จ่ายงบประมาณ               | การจัดโครงการต่าง ๆ<br>ของหน่วยงานที่แอบแฝง<br>หรือที่เกินความจำเป็น<br>ทำให้การใช้จ่าย<br>งบประมาณที่ไม่คุ้มค่า<br>โปร่งใส                  | 4x5<br>(สูงมาก)                                                       | 1.อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการ<br>ป้องกันการทุจริต<br>2. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ให้<br>บุคลากรทุกระดับถือ ปฏิบัติอย่าง<br>เคร่งครัด<br>3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิด<br>วัฒนธรรมองค์กรที่ดำเนินงาน ด้วยหลัก<br>ธรรมาภิบาล คุณธรรม จริยธรรมของ<br>ข้าราชการ และ ศีลธรรมอันดี<br>4. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การ<br>ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แบบเปิดกว้าง |

| ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต | กระบวนการหรือ<br>โครงการที่มี<br>ความเสี่ยงการทุจริต                                                     | ระดับความรุนแรง<br>ของความเสี่ยง<br>การทุจริต<br>(โอกาส x<br>ผลกระทบ) | มาตรการ/แนวทาง<br>ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                |                                                                                                          |                                                                       | 5. เปิดเผยข้อมูลโครงการบนเว็บไซต์<br>หน่วยงานเพื่อสามารถตรวจสอบได้อย่าง<br>เปิดเผย                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.การบริหารงานบุคคล            | 1) การคัดเลือกลูกจ้าง<br>เข้าทำงานในหน่วยงาน<br>2) การประเมินผลการ<br>ปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน<br>เงินเดือน | 4x4<br>(สูงมาก)                                                       | 1.การกำหนดหลักเกณฑ์ในการ<br>บริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็น<br>รูปธรรม<br>2. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ให้<br>บุคลากรทุกระดับถือ ปฏิบัติอย่าง<br>เคร่งครัด<br>3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิด<br>วัฒนธรรมองค์กรที่ดำเนินงาน ด้วยหลัก<br>ธรรมาภิบาล คุณธรรม จริยธรรมของ<br>ข้าราชการ และ ศีลธรรมอันดี<br>4. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การ<br>ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แบบเปิดกว้าง |

[illegible]

[illegible]



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ปี 2569  
 ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพะเยา  
 ความเสี่ยง : การบริหารงานบุคคล

| กระบวนการที่มี<br>ความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                     | มาตรการ/แนวทาง<br>ควบคุมความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                               | กิจกรรม/วิธีการ<br>ดำเนินงาน                                                                      | ระยะเวลาดำเนินการ    |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      | หมายเหตุ |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------|------|------|------|-------|-------|------|-------|------|------|----------|------|
|                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |          |      |
|                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   | ต.ค.                 | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. |          | ก.ย. |
| 1)การเรียกรับเงินหรือ<br>ผลประโยชน์เพื่อรับ<br>พนักงานจ้างเข้า<br>ทำงาน<br>2)การประเมินผลการ<br>ปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน<br>เงินเดือนไม่เป็นธรรม | 1.การกำหนดหลักเกณฑ์ใน<br>การบริหารงานบุคคลที่<br>ชัดเจนและเป็นรูปธรรม<br>2.ประกาศมาตรการ<br>นโยบายต่อต้านการรับ<br>สินบนหรือผลประโยชน์<br>อื่นใดเพื่อป้องกันผล<br>ประโยชน์ทับซ้อนและ<br>การทุจริตประพฤติมิชอบ | 1.ดำเนินการกำชับ<br>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม<br>ระเบียบ และ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>อย่างเคร่งครัด |                      |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |          |      |

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง : กลุ่มงานวินัยและนิติการ

ชื่อผู้รายงาน : นางสาววันทนี โนวิชัย ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการพิเศษ

## ภาคผนวก

### ตัวอย่าง รูปแบบความเสี่ยงการทุจริต

#### ตัวอย่าง รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

- เจ้าหน้าที่ของรัฐ สมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วยกฎหมาย
- พนักงาน เจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างเหมาของหน่วยงานเป็นตัวแทนการยื่นคำขอจดทะเบียน ในการ ขออนุมัติ อนุญาต โดยเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเพื่อสิทธิพิเศษ
- การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลาที่กำหนดที่ชัดเจนอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน
- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้
- การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์
- การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ
- ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นจะต้องทำการพิจารณาเกิน ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานประกอบการ ก่อนพิจารณา ออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับในขั้นตอนของการพิจารณา
- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์
- เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้ไขแบบสำรวจ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน มีการใช้หลักฐานเท็จ ใช้บัตรประชาชนของบุคคลที่เสียชีวิตหรือบัตรประชาชนหมดอายุ เป็นต้น

#### ๒. ตัวอย่าง รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

- การเปลี่ยนแปลงข้อกล่าวหา (ฐานความผิด) จากหนักเป็นเบา หรือจากเบาเป็นหนัก
- การบิดเบือนข้อเท็จจริงในสำนวนการสอบสวนคดีอาญา
- การใช้ตัวกลางในการรับเงินพิเศษ หรือ เก็บเงินรายเดือน กับผู้ประกอบการต่าง ๆ
- การใช้ดุลพินิจในการ อนุมัติ หรือ ยกเว้นระเบียบฯ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน
- การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน
- การให้ทุนสนับสนุนการศึกษา วิจัยต่าง ๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์
- การแต่งตั้งคณะกรรมการ อนุกรรมการต่าง ๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์
- ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น
- การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนในโรงเรียน

- ใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณ ลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการ ที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมีการแลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง
- ผู้บังคับใช้กฎหมาย นำตัวบทกฎหมายไปแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ

### ๓. ตัวอย่าง รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

- ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ
- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
- ยักยอกเงินหลวง ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย
- การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง
- ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ เนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคา ในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน
- คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา / คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง เกินความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือมีการถ่วงเวลาในการเรียกเก็บ ทั้งที่ไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ
- คณะกรรมการ หรือ อนุกรรมการต่าง ๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกินความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม
- การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส
- มีการใช้ดุลพินิจในเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอก ที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง
- การกำหนดราคากลางไม่ใช่ค่า K มาปรับ
- ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่ได้นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้
- มีการล่อลวงสเปควัสดุที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน
- การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง
- คณะกรรมการ ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง
- มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
- มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็น ผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน
- การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพะเยา กลุ่มบริหารงานบุคคล งานวินัยและนิติการ

ที่ ศธ ๐๒๐๘๘.๐๐๒/๓๗๖

วันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ศึกษาธิการจังหวัดพะเยา

ด้วย กลุ่มงานวินัยและนิติการ กลุ่มบริหารงานบุคคล ได้จัดทำข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพะเยา จำนวน ๓ ด้าน ได้แก่ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารงานบุคคล ในการประเมินนี้ ประกอบด้วย รายละเอียด ดังต่อไปนี้

- (๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- (๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาววันทนี โนวชัย)

นิติกรชำนาญการพิเศษ

|                                                        |
|--------------------------------------------------------|
| เสนอศึกษาธิการจังหวัดเพื่อโปรดพิจารณา                  |
| <input type="radio"/> เห็นควรอนุมัติ                   |
| <input type="radio"/> เห็นควรอนุญาต                    |
| <input type="radio"/> เห็นควรพิจารณาคำเป็นการตามเสนอ   |
| <input checked="" type="radio"/> เห็นควรพิจารณาสั่งการ |
| <input type="radio"/> เห็นควรรวมเรื่อง                 |

(นายวิชัย แสงอาคม)

รองศึกษาธิการจังหวัดพะเยา

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| <input type="radio"/> ทราบ                        |
| <input type="radio"/> แจ้ง                        |
| <input type="radio"/> มอบ                         |
| <input type="radio"/> เห็นชอบ                     |
| <input type="radio"/> อนุมัติ/อนุญาต              |
| <input checked="" type="radio"/> ดำเนินการตามเสนอ |
| <input type="radio"/> ลงนามแล้ว                   |
| <input type="radio"/> อื่นๆ                       |
| ลงชื่อ                                            |
| (..(นายวิชัย แสงอาคม)..)                          |

ศึกษาธิการจังหวัดพะเยา