



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กลุ่มอำนวยการ
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์
สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ
เลขที่ ๗๒/๑ ถ.เกษตรสมบูรณ์ ต.กาฬสินธุ์
อ.เมือง จ.กาฬสินธุ์
โทรศัพท์ ๐๔๓-๐๑๙๗๕๕ , ๐๔๓-๘๑๑๗๓๘
โทรสาร ๐๔๓-๘๑๑๗๒๘

www.ksed.go.th

E-mail : office@ksed.go.th

Facebook : สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาสาเหตุที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่จะร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และเป็น “สำนักงานสุจริต” สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ ในฐานะหน่วยงานในกำกับดูแลของสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ จึงได้วางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพจน์มิชอบในหน่วยงาน โดยคัดเลือก ๑ กระบวนงานตามขอบเขตการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้าน “การใช้รถราชการ” ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รวมถึงการกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินงานของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์

มีนาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ส่วนที่ ๑	๑
๒. ส่วนที่ ๒	
๑) วัตถุประสงค์	๒
๒) ความหมาย	๒
๓) ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	๒
๔) การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	๓ – ๑๐
๓. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
๔. ภาคผนวก	
๑) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรธนการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	
๒) หนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ที่ ศธ ๐๒.๖/๔๖๓๙ ลว. ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔	

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

สืบเนื่องจากสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงศึกษาธิการ (ศปท.ศธ) ในฐานะผู้รับผิดชอบในการดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้ติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการ “การใช้รราชการ” ของสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามรายงานผลการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ซึ่งปรากฏข้อตรวจพบเกี่ยวกับรราชการ (ข้อบกพร่อง ๕) ว่า “รายการที่ ๗๗ การจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ได้รายงานหัวหน้าหน่วยงานทราบทุก๓ เดือน การขออนุญาตใช้รถส่วนกลางไม่ระบุทะเบียนรถที่ขอหรือได้รับอนุญาต และการบันทึกรายการในสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลางไม่สอดคล้องกับใบขออนุญาตใช้รถ จึงได้กำหนดให้สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและควบคุม หรือกำกับมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นเกี่ยวกับการใช้รราชการ ตลอดจนให้ส่วนราชการในกำกับดูแล ควบคุมและตรวจสอบการใช้รราชการ โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยเคร่งครัด พร้อมทั้งระมัดระวังการนำรราชการไปใช้ในลักษณะเป็นรถประจำส่วนตัวหรือไปธุระส่วนตัว ซึ่งถือเป็นการใช้รราชการไม่เป็นไปตามระเบียบ และเป็นการกระทำผิดวินัย

อาศัยความตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ด่วนมาก ที่ ศธ ๐๒๐๑.๕/๑๙๔๔ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และ ที่ ศธ ๐๒๓๖/๔๖๓๙ ลงวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ จึงได้นำแนวทางและมาตรการดังกล่าวมากำหนดเป็นแผนบริหารความเสี่ยงในกระบวนการ “การใช้รราชการ” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งนี้ เพื่อให้บุคลากรได้ถือปฏิบัติตามมาตรการและแนวทางที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อประโยชน์โดยรวมของทางราชการเป็นสำคัญ

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพัตติมิชอบ การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่มีมีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน หลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้องค์กรมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

๒. ความหมาย

“ความเสี่ยงการทุจริต” หมายถึง เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความโปร่งใสของการใช้อำนาจในตำแหน่งและหน้าที่ รวมทั้งการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากรภาครัฐ

๓. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

(๑) การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ในกรณีหน่วยงานที่มีภารกิจในการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

(๒) การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจในกรณีหน่วยงานไม่มีการกึ่งในการอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

(๓) การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณโดยคัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน จำนวน ๑ โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต สำหรับจังหวัดให้คัดเลือกโครงการตามงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

การดำเนินการของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ ได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการทุจริต เริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต วิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ วิเคราะห์ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และนำมากำหนดมาตรการ กิจกรรมและแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ ที่มีประสิทธิภาพ

๔.๑ การระบุความเสี่ยง

ประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้าน

- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจในกรณีหน่วยงานไม่มีการกึ่งในการอนุญาต
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณโดยให้คัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อกระบวนการ/งาน การใช้ราชการ

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์

ผู้รับผิดชอบ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Know Factor	ความเสี่ยง ทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงต่อการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การจ้างพนักงานขับรถยนต์		/
๒	ผู้รับผิดชอบยานพาหนะมีกิจการ/ธุรกิจเกี่ยวกับยานพาหนะ		/
๓	ไม่ใช้พนักงานขับรถยนต์	/	
๔	ไม่บันทึกการขอใช้รถยนต์	/	
๕	ใช้รถยนต์ออกนอกเส้นทาง	/	
๖	ใช้รถยนต์ในเรื่องส่วนตัว	/	
๗	การซ่อมบำรุง		/
๘	การเบิกใช้น้ำมัน	/	

๔.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ไม่ใช้พนักงานขับรถยนต์	/			
ไม่บันทึกการขอใช้รถยนต์			/	
บุคลากรเดินทางไปปฏิบัติราชการออกพื้นที่บริการประชุมสัมมนา และให้พนักงานขับรถ ขับออกนอกเส้นทางเพื่อภารกิจอื่นที่ไม่เกี่ยวกับราชการ			/	
ใช้รถยนต์ในเรื่องส่วนตัว	/			
การเบิกใช้น้ำมัน		/		

๔.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล หรือพันธมิตร เครือข่าย หรือทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล หรือพันธมิตร เครือข่าย หรือทางการเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้ หรือองค์ความรู้

หลักเกณฑ์ในการจัดระดับคะแนนความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์

(๑ X ๓) ๓	(๑ X ๓) ๖	(๓ X ๓) ๙
(๑ X ๓) ๒	(๑ X ๓) ๔	(๓ X ๓) ๖
(๑ X ๓) ๓	(๑ X ๓) ๒	(๑ X ๓) ๓

คะแนนความเสี่ยง ๑ - ๒ ระดับความเสี่ยงต่ำ

คะแนนความเสี่ยง ๓ - ๔ ระดับความเสี่ยงปานกลาง

คะแนนความเสี่ยง ๖ - ๙ ระดับความเสี่ยงสูง

ตารางที่ ๓ Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	ไม่ใช้พนักงานขับรถยนต์			๑	๓			๓
๒	ไม่บันทึกการขอใช้รถยนต์		๒		๓			๖
๓	บุคลากรเดินทางไปปฏิบัติราชการออกพื้นที่บริการ ประชุมสัมมนา และให้พนักงานขับรถ ขับออกนอกเส้นทางเพื่อภารกิจอื่นที่ไม่เกี่ยวกับราชการ		๒			๒		๖
๔	การเบิกใช้น้ำมัน			๑		๒		๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	ไม่บันทึกการขอใช้รถยนต์	๒	-
๒	บุคลากรเดินทางไปปฏิบัติราชการออกพื้นที่ บริการ ประชุมสัมมนา และให้พนักงานขับรถ ขับออกนอกเส้นทางเพื่อภารกิจอื่นที่ไม่เกี่ยวกับ ราชการ	๒	-

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย			x
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม Financial			x
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User			x
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		x	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	x		

หมายเหตุ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process และกระบวนการภายใน Learning & Growth ค่าอยู่ ๑ หรือ ๒

๔.๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับใด โดยการวิเคราะห์จากประสิทธิผลหรือคุณภาพการจัดการขององค์กร กับความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) เท่านั้น โดยค่าคะแนนจากการประเมินจะเป็นดังนี้

ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน	ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน
ดี	๑
พอใช้	๕ หรือ ๖
อ่อน	๗ หรือ ๘ หรือ ๙

แนวทางการประเมินค่าคะแนนระดับความเสี่ยงเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการ ควบคุมความ เสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๓)
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
	อ่อน	ค่อนข้างสูง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ไม่บันทึกการขอใช้รถยนต์	ดี	-	-	ค่อนข้างสูง (๖)
บุคลากรเดินทางไปปฏิบัติราชการออกพื้นที่ บริการ ประชุมสัมมนา และให้พนักงานขับรถ ขับ ออกนอกเส้นทางเพื่อภารกิจอื่นที่ไม่เกี่ยวกับ ราชการ	พอใจ	-	-	ค่อนข้างสูง (๖)

ดี : การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

พอใช้ : การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

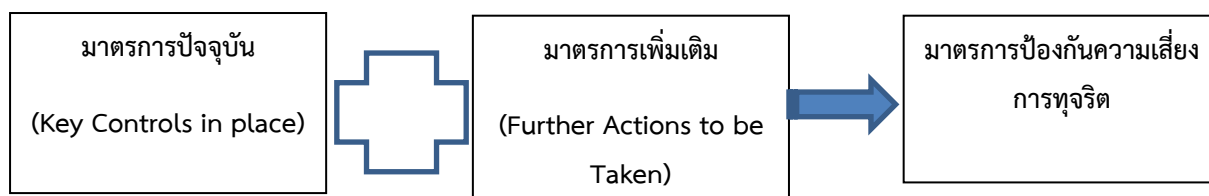
อ่อน : การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

๔.๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ ได้นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ที่มีค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินระดับความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) โดยเฉพาะที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินคุณภาพการจัดการหรือการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต นำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันและมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาพิจารณาจัดทำมาตรการในครั้งนี้ โดยมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมจากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต ที่ได้จากการประเมินในครั้งนี้ มาตรการ หมายถึง วิธีการทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงประสงค์มาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนบังคับใช้ต่อไป



ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การใช้รถราชการ

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	ไม่บันทึกการขอใช้รถยนต์	๑)สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ แจ้งกำชับบุคลากรในสังกัดให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมอย่างเคร่งครัด ๒)ผู้บริหารหน่วยงานถือปฏิบัติตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ที่ ศธ ๐๒๐๑.๕/๑๙๔๔ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และที่ ศธ ๐๒๓๖/๔๖๓๙ ลงวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔ โดยเคร่งครัด และเป็นแบบอย่างที่ดีให้กับผู้ใต้บังคับบัญชา ๓)สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ โดยกลุ่มอำนวยการ ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำกับ ดูแล ติดตามการดำเนินการขอใช้รถราชการ เช่น การบันทึกข้ออนุญาตใช้รถ, การขออนุมัติน้ำมันเชื้อเพลิง, จัดทำทะเบียนการขอใช้รถ, รถทุกคันจะต้องมีการจดเลขไมล์วันเวลา เส้นทาง ระยะทาง ทุกครั้งที่มีการขอใช้รถยนต์ราชการ โดยการขอใช้รถยนต์ราชการทุกครั้งจะต้องได้รับการอนุญาตจากผู้บริหารหน่วยงานก่อน ๔) ต้องมีหนังสือการอนุญาตนำรถราชการไปใช้จากผู้มีอำนาจ พร้อมแนบหลักฐานการไปติดต่อราชการ หรือเอกสารการขอใช้รถที่ได้รับอนุญาตแล้ว แนบประกอบการขออน้ำมันเชื้อเพลิง ๕) ผู้บริหารหน่วยงานมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายใน กำกับ ติดตาม ดูแลการใช้รถราชการให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๖) กลุ่มอำนวยการ มีการประชุม กำชับ กำกับเจ้าหน้าที่และพนักงานขับรถรถยนต์ราชการ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งการดูแล และรักษารถราชการให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
๒	บุคลากรเดินทางไปปฏิบัติราชการนอกพื้นที่บริการ ประชุมสัมมนา และให้พนักงานขับรถขับออกนอกเส้นทางเพื่อภารกิจอื่นที่ไม่เกี่ยวกับราชการ	

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรงความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป โดยวิเคราะห์ตรวจสอบว่ามาตรการเดิมหรือปัจจุบัน (Key Controls in place) ที่หน่วยงานบังคับใช้มีประสิทธิภาพเพียงพอหรือไม่ และต้องมีมาตรการเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) อย่างไรบ้าง เพื่อนำสู่การบังคับใช้ความเสี่ยงกับมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม กรรมความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการ ทุจริตเกี่ยวกับ ความโปร่งใส ของการใช้ ตำแหน่งหน้าที่ และอำนาจใน กรณีหน่วยงาน ไม่มีการกิจใน การอนุญาต	การใช้รถ ราชการ	๑. ไม่บันทึกการขอใช้ รถยนต์ ๒. บุคลากรเดินทางไป ปฏิบัติราชการออก พื้นที่บริการ ประชุมสัมมนา และให้ พนักงานขับรถ ขับ ออกนอกเส้นทางเพื่อ ภารกิจอื่นที่ไม่ เกี่ยวกับราชการ	๑)สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ แจ้งกำชับบุคลากรในสังกัดให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมอย่างเคร่งครัด ๒)ผู้บริหารหน่วยงานถือปฏิบัติตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ที่ ศธ ๐๒๐๑.๕/๑๙๔๔ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และที่ ศธ ๐๒๓๖/๔๖๓๙ ลงวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔ โดยเคร่งครัด และเป็นแบบอย่างที่ดีให้กับผู้ใต้บังคับบัญชา ๓)สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาฬสินธุ์ โดยกลุ่มอำนวยการ ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำกับ ดูแล ติดตามการดำเนินการขอใช้รถราชการ เช่น การบันทึกขออนุญาตใช้รถ,การขออนุมัติน้ำมันเชื้อเพลิง, จัดทำทะเบียนการขอใช้รถ, รถทุกคันจะต้องมีการจดเลขไมล์ วันเวลา เส้นทาง ระยะทาง ทุกครั้งที่มีการ ขอใช้รถยนต์ราชการ โดยการขอใช้รถยนต์ราชการทุกครั้งจะต้องได้รับการอนุญาตจากผู้บริหาร หน่วยงานก่อน ๔) ต้องมีหนังสือการอนุญาตนำรถราชการไปใช้จากผู้มีอำนาจ พร้อมแนบหลักฐานการไปติดต่อราชการ หรือเอกสารการขอใช้รถที่ได้รับอนุญาตแล้ว แนบประกอบการขออน้ำมันเชื้อเพลิง ๕) ผู้บริหารหน่วยงานมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายใน กำกับ ติดตาม ดูแลการใช้รถราชการให้เป็นไป ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๖) กลุ่มอำนวยการ มีการประชุม กำชับ กำกับเจ้าหน้าที่ และพนักงานขับรถยนต์ราชการ ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งการดูแล และรักษารถราชการให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง กันยายน ๒๕๖๔	กลุ่ม อำนวยการ สำนักงาน ศึกษาธิการ จังหวัด กาฬสินธุ์

เอกสารอ้างอิง

- ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรพระราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- หนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ที่ ศธ ๐๒.๖/๔๖๓๙ ลว. ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔
- แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

