



รายงานผลการดำเนินการ
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา
สุราษฎร์ธานี เขต ๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

คำนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและจะส่งผลกระทบในทางลบ ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพและส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีการกำหนดนโยบายแนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กศ ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไว้ว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร คือการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจการรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดยคณะกรรมการ ฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่น ๆ ขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์ และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กร โดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าองค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๓
ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม	

ส่วนที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๔
ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ	๖
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	๖
ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	๘
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑๕

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและจะส่งผลกระทบในทางลบ ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพและส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาราชบุรี เขต ๑ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการ ความเสี่ยงโดยมีการกำหนดนโยบายแนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้อง กับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กศ ๐๔๐๙๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ได้ให้ คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไว้ว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร คือการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจการรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดยคณะกรรมการ ฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่น ๆ ขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กร โดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหาร จัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

วัตถุประสงค์การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยังยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยงผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรือการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
สินบน (Bribery)	ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นไม่กระทำการตามที่ผู้จ่ายเงินสินบนต้องการ 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 ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทางหรือท่องเที่ยวค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้อำนาจในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ

ส่วนที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประโยชน์ของการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงเป็นการดำเนินงานซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบ ต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารเนื่องจากการประเมินความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การพัฒนาดำเนินไปในทิศทางเดียวกัน การประเมินความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระบบความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม

ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๑. ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

๑.๑ ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)

๑.๒ เศรษฐกิจ (Economic)

๑.๓ การเมือง (Political)

๑.๔ สังคม (Social)

๑.๕ เทคโนโลยี (Technological)

๒. ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๑.๑ คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)

๑.๒ โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับภารกิจ

๑.๓ รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ/การบริหารจัดการ การกำหนด นโยบาย แผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุงแก้ไข ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

๑.๔ บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์

๑.๕ ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากร

๑.๖ รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๑.๗ ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมายทิศทางเดียวกัน ในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน หากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุ เป้าหมายวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมิน ความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน ตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre – decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post – decision

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบายแผนงานโครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O : Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F : Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือ ไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง (C : Compliance Risk) เป็นความเสี่ยง ที่ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่สถานการณ์ปัจจุบัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

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

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk Reduction) มี ๒ วิธี คือ

๑) การป้องกันมิให้เกิด ความเสียหาย

๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กร ความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

กิจกรรมการควบคุม (Control Actives)

คือ การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่จะกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงาน บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้องกับ การจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการ ความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

คือ ระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

การติดตามประเมินผล (Monitoring)

คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่ ประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้น หรือดียิ่งขึ้นไป

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ การควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา ชาวอเมริกัน

ขอบเขตการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑ แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๓ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต และประพจน์มิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มี ๕ ขั้นตอน

๑. การคัดเลือกกระบวนการงานหรือขั้นตอนการทำงาน
๒. การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหาร

จัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑ จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๓ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Known factor และ Unknown factor)

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ			
๑	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้ทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยไม่ต้องขออนุญาตตามกฎหมาย
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือของขวัญ ของกำนัล	-	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับสินบน และสั่งการให้ผู้ใต้บังคับบัญชางดเว้นการดำเนินคดี เพื่อรับผลประโยชน์หรือของขวัญ ของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ
การจัดซื้อจัดจ้าง			
๑	การจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR)	-	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการกำหนด TOR ที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง
๒	การตรวจรับพัสดุ	-	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อให้ตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญา /เอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
การบริหารงานบุคคล			
๑	การสรรหา/ย้ายข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว	-	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนจากการสรรหาหรือย้ายข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้เสียหรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง
๒	การเลื่อนเงินเดือน/เลื่อนระดับ	-	ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับสินบนจากการประเมินเพื่อเลื่อนเงินเดือนหรือเลื่อนระดับ โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้เสียหรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง

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 ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ
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

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

ระดับของความเสียหาย (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) โดยที่

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

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
เสี่ยงปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

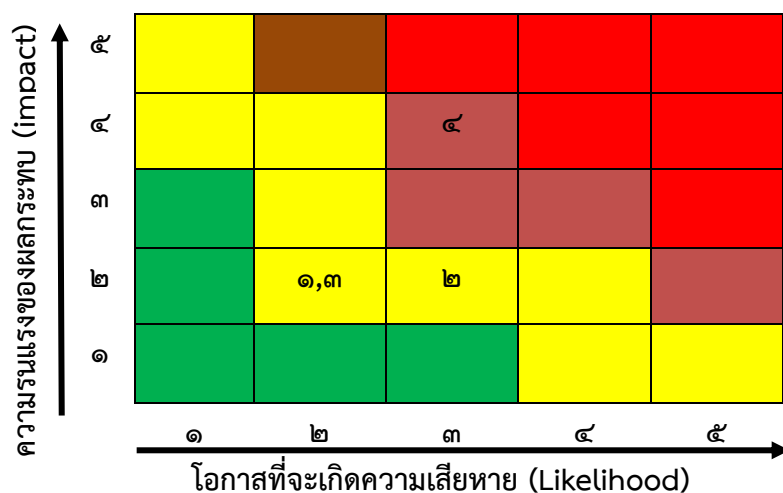
ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

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	
	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)					

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

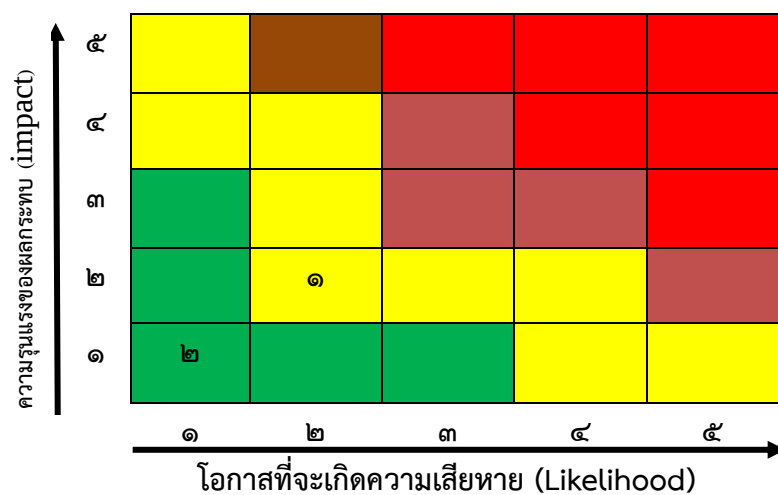
ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			
		Likelihood	Impact	Risk Score (L x I)	ระดับ ความเสี่ยง
การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ					
๑	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยไม่ต้องขออนุญาตตามกฎหมาย	๒	๒	๔	ปานกลาง
๒	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับสินบน และสั่งการให้ผู้ใต้บังคับบัญชางดเว้นการดำเนินคดีเพื่อรับผลประโยชน์หรือของขวัญ ของกำนัลจากการบริการตามภารกิจ	๓	๒	๖	ปานกลาง

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



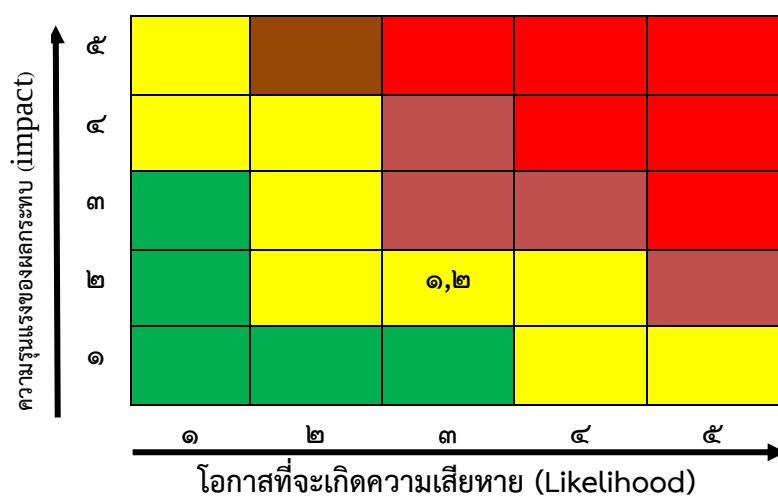
ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			
		Likelihood	Impact	Risk Score (L x I)	ระดับความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการกำหนด TOR ที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	๒	๒	๔	ปานกลาง
๒	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อให้ตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญา/เอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	๑	๑	๑	ต่ำ

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			
		Likelihood	Impact	Risk Score (L x I)	ระดับของความเสี่ยง
การบริหารงานบุคคล					
๑	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนจากการสรรหาหรือย้ายข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้เสีย หรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง	2	3	6	ปานกลาง
๒	ผู้บริหาร/คณะกรรมการมีการเรียกรับสินบนจากการประเมินเพื่อเลื่อนเงินเดือนหรือเลื่อนระดับ โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้เสียหรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง	2	3	6	ปานกลาง

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความเสี่ยงการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ				
ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้หน้าทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยไม่ต้องขออนุญาตตามกฎหมาย		√		
ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับสินบนและสั่งการให้ผู้ได้บังคับบัญชางดเว้นการดำเนินคดีเพื่อรับผลประโยชน์ หรือของขวัญ ของกำนัลจากการบริการตามภารกิจ		√		
ความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้าง				
ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการกำหนด TOR ที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง		√		
ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อให้ตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญาหรือเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	√			
ความเสี่ยงการบริหารงานบุคคล				
ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนจากการสรรหาหรือย้ายข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พนักงานราชการและลูกจ้างชั่วคราว โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้เสียหรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง		√		
ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับสินบนจากการประเมินเพื่อเลื่อนเงินเดือนหรือเลื่อนระดับ โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้เสียหรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง		√		

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ผลการประเมินความเสี่ยงและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต และประพฤติมิชอบในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่ จะเกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความ เสี่ยง			
การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ							
๑	1. ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้ข้าราชการ ของราชการไปใช้โดยไม่ต้องขออนุญาต ตามกฎหมาย	๒	๒	๔	๑. กำหนดแนวทางปฏิบัติใน การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๒. สร้างระบบควบคุมและ การตรวจสอบ ๓. ปลุกฝังจิตสำนึกความโปร่งใส	๑. ได้ดำเนินการจัดทำคู่มือแนวทาง การในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๒. มีทะเบียนคุมการขออนุมัติการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการ โดยเฉพาะ การนำทรัพย์สินออกนอกสถานที่ และมี การตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการ และรายงานการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ ผู้บริหารสามารถติดตามและประเมินผล การใช้ทรัพย์สินได้	ทุกกลุ่ม/หน่วย ภายใน สพป. สุราษฎร์ธานี เขต ๑

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริตและประพฤติมิชอบในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่จะเกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับความเสี่ยง			
						๓. ได้ดำเนินการจัดอบรมพัฒนาเชิงรุกด้านการป้องกันการทุจริตและส่งเสริมคุ้มครองจริยธรรม “การคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม” ผ่านสื่อออนไลน์ ดำเนินการเมื่อวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ณ ห้องประชุมเมืองคนดี สพป.สุราษฎร์ธานี เขต ๑	
๒	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับสินบนและสั่งการให้ผู้ใต้บังคับบัญชางดเว้นการดำเนินคดี เพื่อรับผลประโยชน์ หรือของขวัญ ของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ	๓	๒	๖	ประกาศนโยบาย No gift Policy ถ่ายทอดนโยบายงดรับ งดให้ ในการประชุมที่เกี่ยวข้อง และเว็บไซต์ของหน่วยงาน	๑. ได้จัดทำและประกาศนโยบาย “งดรับ งดให้ ของขวัญ ของกำนัล ทุกชนิด (No Gift Policy)” ๒. ในที่ประชุมผู้บริหารสถานศึกษา และการประชุมภายในหน่วยงาน ได้มีการเน้นย้ำและถ่ายทอดนโยบาย No Gift Policy ทุกครั้ง เพื่อให้บุคลากรทุกระดับตระหนักรู้ และยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง พร้อมเปิดโอกาสให้ซักถามและทำความเข้าใจแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง	ทุกกลุ่ม/หน่วยภายใน สพป. สุราษฎร์ธานี เขต ๑

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต และประพฤตินิชอบในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่จะ เกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความ เสี่ยง			
						๓. ได้เผยแพร่นโยบาย No Gift Policy และแนวทางการปฏิบัติผ่านเว็บไซต์ https://www.surat.go.th/ สพ.สุราษฎร์ธานี เขต ๑ พร้อม จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น สื่อ ออนไลน์ เพื่อให้ผู้มาติดต่อราชการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	
การจัดซื้อจัดจ้าง							
๑	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนจาก ผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการกำหนด TOR ที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	๒	๒	๔	1. มีระบบและกระบวนการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็น ตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุงานภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกำหนดแนวการปฏิบัติงาน ถูกต้อง ครบถ้วนทุกขั้นตอน 2. มีผู้เชี่ยวชาญภายนอกร่วม กำหนด TOR	๑. ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงาน จัดทำแบบรูปรายการและร่าง TOR โดยคัดเลือกจากผู้ที่มีความรู้ ความสามารถในด้านเทคนิควิชาชีพ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง เพื่อป้องกันการกำหนด ลักษณะที่เอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ประกอบการบางราย และให้ TOR เป็นกลาง ตรวจสอบได้	กลุ่มบริหารงาน การเงิน และสินทรัพย์

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต และประพฤตินิชอบในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่ จะเกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความ เสี่ยง			
						๒. มีการใช้ TOR กลาง และแนวทางจากกรมบัญชีกลางเป็นหลักในการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ๓. มีการนำแบบ TOR กลางจากกรมบัญชีกลางมาใช้เป็นแนวทางในการจัดทำ TOR และคุณลักษณะเฉพาะ โดยตรวจสอบให้ไม่มีการระบุยี่ห้อหรือคุณสมบัติเฉพาะที่จำกัดการแข่งขัน รวมถึงมีการกลั่นกรองโดยคณะกรรมการก่อนนำเผยแพร่ ๔. จัดอบรมโครงการอบรมให้ความรู้แก่ผู้บริหารและครูที่ปฏิบัติงานในสถานศึกษาที่เป็นหน่วยงานย่อยเพื่อรองรับการประเมินผลด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดำเนินการ เมื่อวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๗ ณ ห้องประชุมเมืองคนดี สพป.สุราษฎร์ธานี เขต ๑	๑๙

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต และประพฤตินิชอบในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่จะ เกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความ เสี่ยง			
						๕. จัดอบรมพัฒนาเชิงรุกด้านการ ป้องกันการทุจริตและส่งเสริม คัมครองจริยธรรม “การคิดแยกแยะ ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม” ผ่านสื่อออนไลน์ ดำเนินการเมื่อวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ณ ห้องประชุมเมืองคนดี สพป.สุราษฎร์ธานี เขต ๑	
๒	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน จากผู้รับจ้างเพื่อให้ตรวจรับงานไม่ตรง ตามสัญญา/เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง	๑	๑	๑	1. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ 2. กำหนดให้มีการผลัดเปลี่ยน หมุนเวียนเจ้าหน้าที่พัสดุในการ ติดต่อประสานงานกับผู้รับจ้าง เป็นระยะ	๑. ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุโดยคำนึงถึงคุณสมบัติ ของบุคคลที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ลดโอกาสการให้กับ ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง ๒. ได้มีการกำหนดให้มีการผลัดเปลี่ยน หมุนเวียนเจ้าหน้าที่พัสดุในการติดต่อ ประสานงานกับผู้รับจ้างเป็นระยะ	กลุ่มบริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต และประพฤตินิชอบในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่จะ เกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความ เสี่ยง			
						๓. จัดอบรมโครงการอบรมให้ความรู้ แก่ผู้บริหารและครูที่ปฏิบัติงานใน สถานศึกษาที่เป็นหน่วยงานย่อย เพื่อรองรับการประเมินผลด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดำเนินการเมื่อวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๗ ณ ห้องประชุม เมืองคนดี สพป.สุราษฎร์ธานี เขต ๑ ๔. จัดอบรมพัฒนาเชิงรุกด้านการป้องกัน การทุจริตและส่งเสริม คัมครองจริยธรรม “การคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม” ผ่านสื่อ ออนไลน์ ดำเนินการเมื่อวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ณ ห้องประชุม เมืองคนดี สพป.สุราษฎร์ธานี เขต ๑	

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต และประพฤติมิชอบในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่จะ เกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความ เสี่ยง			
การบริหารงานบุคคล							
๑	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบน จากการสรรหาหรือย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา พนักงาน ราชการ และลูกจ้างชั่วคราว โดยการแต่งตั้ง คณะกรรมการที่มีส่วนได้เสียหรือมีการใช้ อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง	๒	๓	๖	1. จัดทำมาตรการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่หรือ คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก โดยกำหนดบทลงโทษอย่าง เคร่งครัดหากมีการเรียกรับเงิน หรือเรียกรับผลประโยชน์ 2. กำหนดให้มีการรับรองตนเอง ของเจ้าหน้าที่ว่าจะไม่เรียกรับเงิน ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ จากการ ปฏิบัติหน้าที่ หากฝ่าฝืน จะถูกดำเนินการ ทางวินัย 3. ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ช่องทาง การรับเรื่องร้องเรียน การทุจริต ของหน่วยงาน	๑. ได้ดำเนินการจัดทำมาตรการ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ หรือคณะกรรมการสรรหาคัดเลือกโดย กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากมี การเรียกรับเงินหรือเรียกรับผลประโยชน์ จากการสรรหา /ย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา พนักงาน ราชการ และลูกจ้างชั่วคราว 2. ได้ดำเนินการให้มีการรับรองตนเอง ของเจ้าหน้าที่ว่าไม่มีความเกี่ยวข้อง ทางเครือญาติหรือผลประโยชน์ทับ ซ้อนกับผู้เข้าสมัคร และจะไม่เรียกรับ เงิน ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ จากการ ปฏิบัติหน้าที่ หากฝ่าฝืนจะถูกดำเนินการ ทางวินัยตามที่กำหนดไว้	กลุ่มบริหารงาน บุคคล

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต และประพฤตินิชอบในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่จะ เกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความ เสี่ยง			
						3. ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน การทุจริตของหน่วยงาน เพื่อแจ้ง กรณีผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ สินบนจากการสรรหาหรือย้าย ข้าราชการครูและบุคลากรทางการ ศึกษา พนักงานราชการ และลูกจ้าง ชั่วคราว	

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต และประพฤตินิชอบในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่จะ เกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความ เสี่ยง			
๒	ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับ สินบนจากการประเมินเพื่อเลื่อน เงินเดือน/เลื่อนระดับ โดยการแต่งตั้ง คณะกรรมการที่มีส่วนได้เสียหรือมีการ ใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อ พวกพ้อง	๒	๓	๖	1. จัดทำมาตรการตรวจสอบ การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ หรือ คณะกรรมการสรรหา คัดเลือก โดยกำหนดบทลงโทษ อย่างเคร่งครัดหากมีการเรียกรับ เงินหรือเรียกรับผลประโยชน์ จากการ ปฏิบัติหน้าที่ หากฝ่า ฝืนจะถูกดำเนินการ ทางวินัย 2. กำหนดให้มีการรับรองตนเอง ของเจ้าหน้าที่ว่าจะไม่เรียกรับ เงิน ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ จากการ ปฏิบัติหน้าที่ หากฝ่า ฝืนจะถูกดำเนินการ ทางวินัย 3. ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน การทุจริตของหน่วยงาน	๑. ได้ดำเนินการจัดทำมาตรการ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ หรือคณะกรรมการสรรหาคัดเลือกโดย กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากมี การเรียกรับเงินหรือเรียกรับผลประโยชน์ จากการสรรหา /ย้ายข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา พนักงาน ราชการ และลูกจ้างชั่วคราว 2. ได้ดำเนินการให้มีการรับรองตนเอง ของเจ้าหน้าที่ว่าไม่มีความเกี่ยวข้อง ทางเครือญาติหรือผลประโยชน์ทับ ซ้อนกับผู้เข้าสมัคร และจะไม่เรียกรับ เงิน ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ จากการ ปฏิบัติหน้าที่ หากฝ่าฝืนจะถูกดำเนินการ ทางวินัยตามที่กำหนดไว้	กลุ่มบริหารงาน บุคคล

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต และประพตติมิชอบในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน	โอกาส/ผลกระทบ			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood โอกาสที่จะ เกิด	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับ ความ เสี่ยง			
						3. ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน การทุจริตของหน่วยงาน เพื่อแจ้ง กรณีผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ สินบนจากการสรรหาหรือย้าย ข้าราชการครูและบุคลากรทางการ ศึกษา พนักงานราชการและลูกจ้าง ชั่วคราว	