

ส่วนที่ 2

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 2 ได้ดำเนินการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 2

ต้องดำเนินการในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน 2 ประเด็น คือ 1) การจัดซื้อจัดจ้าง และ 2) การบริหารงานบุคคล โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) วิธีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีขั้นตอนหลักในการประเมิน 3 ขั้นตอน ดังนี้

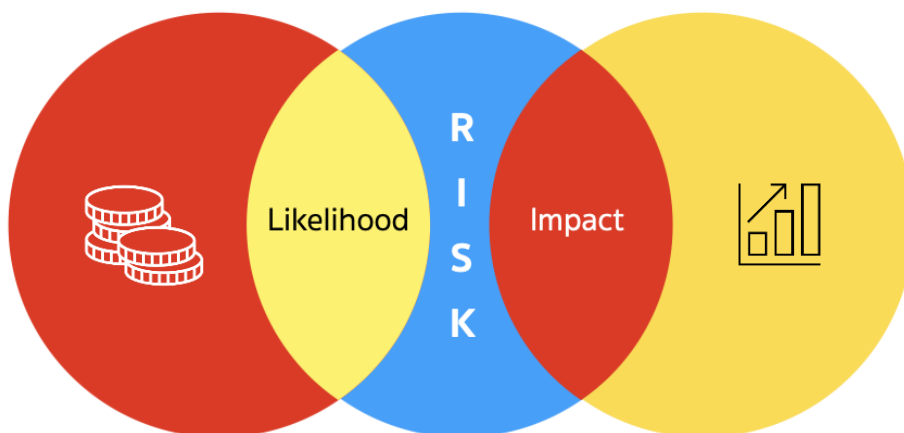
1. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
2. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
3. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ขั้นตอนที่ 1 กำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 2 ได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และด้านผลกระทบ และกำหนดการให้คะแนน ทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน



1. เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

2. เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบ ด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
4	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
3	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
2	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
1	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

3. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Degree of Risk)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	15-25 คะแนน
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	9-14 คะแนน
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	4-8 คะแนน
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	1-3 คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ}$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	15-25 คะแนน	มีมาตรการลด และประเมิณซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
สูง (High)	9-14 คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	4-8 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	1-3 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เป็นการดำเนินการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เพื่อนำไปสู่การจัดทำมาตรการภายในต่าง ๆ ของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเชื่อมโยงกับการประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment - ITA) ตัวชี้วัด OIT ที่ O 30 เกี่ยวกับการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่า มีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจน มากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูล ไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่เพียงพอ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ 1 โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 2 แบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น 2 ประเด็น คือ 1) การจัดซื้อจัดจ้าง และ 2) การบริหารงานบุคคล ดังนี้

ตารางที่ 1 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรง
 ของความเสี่ยงการทุจริต ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 2
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ลำดับที่	แหล่งความเสี่ยง/ ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
1	การจัดซื้อจัดจ้าง				
	1.1.การกำหนดวิธีการ จัดหาไม่ถูกต้อง	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร. พัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เนื่องจากขาด ประสบการณ์ในการทำงาน อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการกำหนด วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่โปร่งใส ไม่ เปิดเผย ไม่เปิดโอกาสให้มี การแข่งขัน อย่าง เป็นธรรม ไม่ปฏิบัติ ต่อ ผู้ประกอบการทุกรายโดยเท่าเทียมกัน	2	1	2
	1.2 การกำหนดขอบเขต ของงาน (TOR) กำหนด เกณฑ์คุณลักษณะ เฉพาะและกำหนดราคา กลาง	การเอื้อประโยชน์ในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยการเรียกรับสินบนตั้งแต่จัดทำ นโยบาย โดยกำหนดเกณฑ์คุณลักษณะ เฉพาะเพื่อให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างที่ตน ต้องการได้รับการพิจารณาคัดเลือก	4	2	8

ลำดับที่	แหล่งความเสี่ยง/ ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
	1.3 ขาดกลไกในการ ตรวจสอบความโปร่งใส	การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อน ขึ้นโดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบาย ที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความ ชอบธรรมในสายตาประชาชน ขาดกลไก การตรวจสอบความโปร่งใสที่มี ประสิทธิภาพ	3	1	3
2	การบริหารงานบุคคล				
	2.1 คัดเลือกบุคคลเข้า รับการพัฒนา การรับ เกียรติบัตรยกย่อง เชิดชูเกียรติ	อาจเรียกรับสินบนจากการคัดเลือก บุคคลเพื่อเข้ารับการพัฒนา หรือการ ตัดสินที่ไม่เป็นธรรมในการให้รางวัล ยกย่องบุคคล	3	1	3
	2.2 การซื้อขายตำแหน่ง การเลื่อนตำแหน่ง หรือ ความดีความชอบพิเศษ	4.2 อาจเรียกรับสินบนในรูปแบบ ผลประโยชน์ทั้งที่เป็นตัวเงินและ ประโยชน์รูปแบบอื่นเพื่อให้ได้มาซึ่ง การเลื่อนตำแหน่ง หรือความดี ความชอบพิเศษ	2	1	2
	2.3 การสอบสัมภาษณ์ ของผู้สมัครครูผู้ช่วย	เจ้าหน้าที่สอบสัมภาษณ์อาจดำเนินการ สอบสัมภาษณ์ที่ไม่เป็นธรรม โดย ช่วยเหลือผู้สมัครสอบที่เกี่ยวข้องกับ การให้สินบน หรือเครือญาติ	4	1	4

ตารางที่ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ดังนี้

1. การจัดซื้อจัดจ้าง

1.1 การกำหนดวิธีการจัดหาไม่ถูกต้อง

1.2 การกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) เกณฑ์คุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ และกำหนดราคา

กลาง

1.3 ขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส

2. การบริหารงานบุคคล

2.1 คัดเลือกบุคคลเข้ารับการพัฒนา การรับเกียรติบัตรยกย่อง เชิดชูเกียรติ

2.2 การซื้อขายตำแหน่งการเลื่อนตำแหน่ง หรือความดีความชอบพิเศษ

2.3 การสอบสัมภาษณ์ของผู้สมัครครูผู้ช่วย

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	การกำหนดขอบเขตของงาน(TOR)และกำหนดราคากลาง	4	2	8	(1)
2	การสอบสัมภาษณ์ของผู้สมัครครูผู้ช่วย	4	1	4	(2)
3	ขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส	3	1	3	(3)
4	คัดเลือกบุคคลเข้ารับการพัฒนา การรับเกียรติบัตรยกย่อง เชิดชูเกียรติ	3	1	3	(3)
5	การซื้อขายตำแหน่งการเลื่อนตำแหน่ง หรือความดีความชอบพิเศษ	2	1	2	(4)
6	การกำหนดวิธีการจัดหาไม่ถูกต้อง	2	1	2	(4)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	1	2	3	4	5
5					
4	(2)=4	(1)=8			
3	(3)=3				
2	(4)=2				
1					

จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงเกี่ยวกับสินบน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงฯ ดังนี้

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การกำหนดขอบเขตของงาน(TOR)และกำหนดราคากลาง	ลำดับ 1 (ปานกลาง = 8 คะแนน)
การสอบสัมภาษณ์ของผู้สมัครผู้ช่วย	ลำดับ 2 (ปานกลาง = 4 คะแนน)
ขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส	ลำดับ 3 (ต่ำ = 3 คะแนน)
คัดเลือกบุคคลเข้ารับการพัฒนา การรับเกียรติบัตรยกย่อง เชิดชูเกียรติ	
การกำหนดวิธีการจัดหาไม่ถูกต้อง	ลำดับ 4 (ต่ำ = 2 คะแนน)
การซื้อขายตำแหน่งการเลื่อนตำแหน่ง หรือความดีความชอบพิเศษ	

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น 2 ระดับ คือ ปานกลาง และต่ำ โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับสินบนสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา ปทุมธานี เขต 2 ประจำปีงบประมาณ 2568 มี ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง	
เสี่ยงสูง (High)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	
ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	- การกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลาง - การสอบสัมภาษณ์ของผู้สมัคร ครูผู้ช่วย
ต่ำ (Low)	ยอมรับความเสี่ยง	- คัดเลือกบุคคลเข้ารับการพัฒนารับเกียรติบัตรยกย่อง เชิดชูเกียรติ - การซื้อขายตำแหน่งการเลื่อนตำแหน่ง หรือความดีความชอบพิเศษ - การกำหนดวิธีการจัดหาไม่ถูกต้อง

จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงเกี่ยวกับสินบนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล สามารถสรุปและวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีการกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามขั้นตอนดังนี้

ขั้นตอนที่ 3 มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดย ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตอาจมี หลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่า เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมิน มาประกอบด้วย

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

คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยทำให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่ สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุม ไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินมาตรการดำเนินการเพื่อพิจารณาจัดทำหรือปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความ สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 2 จึงได้ดำเนินการกำหนดและปรับปรุง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ตามผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน โดยกำหนดมาตรการตามตารางดังต่อไปนี้

สรุปมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบน	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ	
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4				
					ต.ค. 67	พ.ย. 67	ธ.ค. 67	ม.ค. 68	ก.พ. 68	มี.ค. 68	เม.ย. 68	พ.ค. 68	มิ.ย. 68	ก.ค. 68	ส.ค. 68	ก.ย. 68		
1. การกำหนด ขอบเขตของงาน (TOR) กำหนด เกณฑ์คุณลักษณะ เฉพาะครุภัณฑ์ และกำหนดราคา กลาง	4	2	8	1. กำหนดมาตรการ กลไกหรือระบบ ในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความ โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง เผยแพร่ให้ ทราบเพื่อถือปฏิบัติภายในหน่วยงาน 2. นำระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การกำหนดขอบเขตเขตของงาน กำหนดเกณฑ์คุณลักษณะเฉพาะ ครุภัณฑ์ และกำหนดราคากลาง แจ้ง ให้ทราบและถือปฏิบัติในคราวประชุม คณะกรรมการกำหนดขอบเขตของ งาน กำหนดเกณฑ์คุณลักษณะเฉพาะ ครุภัณฑ์ และกำหนดราคากลาง ทุก ครั้งเพื่อป้องกันการขาดความรู้ ความ เข้าใจ และป้องกันความเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น	←												→	กลุ่มบริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็น ที่ เกี่ยวข้องกับสินบน	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ		
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4					
					ต.ค. 67	พ.ย. 67	ธ.ค. 67	ม.ค. 68	ก.พ. 68	มี.ค. 68	เม.ย. 68	พ.ค. 68	มิ.ย. 68	ก.ค. 68	ส.ค. 68	ก.ย. 68			
2. ขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใสผลประโยชน์ส่วนตัว	3	1	3	1) จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง 2) แต่งตั้งคณะกรรมการ กำกับติดตาม ตรวจสอบ ประเมินการจัดซื้อจัดจ้าง 3) เผยแพร่ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ	←												→	กลุ่มบริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์	
3. การกำหนดวิธีการจัดหาไม่ถูกต้อง	2	1	2	ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เข้ารับการอบรมระเบียบและแนวทางปฏิบัติด้านการพัสดุ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง	←													→	กลุ่มบริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบน	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ	
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4				
					ต.ค. 67	พ.ย. 67	ธ.ค. 67	ม.ค. 68	ก.พ. 68	มี.ค. 68	เม.ย. 68	พ.ค. 68	มิ.ย. 68	ก.ค. 68	ส.ค. 68	ก.ย. 68		
3.การสอบสัมภาษณ์ ของผู้สมัครครูผู้ช่วย เจ้าหน้าที่สอบ สัมภาษณ์อาจ ดำเนินการสอบที่ ไม่เป็นธรรม โดย ช่วยเหลือผู้สมัคร สอบที่เกี่ยวข้องกับ การให้สินบน	4	1	4	1. ในการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบ สัมภาษณ์ ไม่ควรกำหนดตัวบุคคล ให้เป็นการทราบล่วงหน้า 2. กำหนดมาตรการสอดส่องการ ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในทางลับ 3. มีการกำหนดมาตรฐานโทษและ การบังคับใช้กฎหมายอย่างรุนแรง และมีประสิทธิภาพ														กลุ่มบริหารงาน บุคคล และ กลุ่มกฎหมาย และคดี

แผนกำกับติดตามการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

18

ลำดับ	กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			
		ต.ค. 67	พ.ย. 67	ธ.ค. 67	ม.ค. 68	ก.พ. 68	มี.ค. 68	เม.ย. 68	พ.ค. 68	มิ.ย. 68	ก.ค. 68	ส.ค. 68	ก.ย. 68	
1	ประชุมการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ						↔							ทุกกลุ่มงาน
2	จัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน						↔↔							