



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



โรงเรียนวัดธรรมราษฎร์เจริญผล
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 2
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ของโรงเรียนวัดธรรมราชวรวิหารเจริญผล ตำบลหนองสามวัง

อำเภอหนองเสือ จังหวัดปทุมธานี

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ตั้งนั้นการ ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากร ขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ใน องค์กรจะช่วย ให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การ ดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือกรณีที่พบกับ การทุจริตที่ไม่ คาดคิดโอกาสที่จะประสบ กับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่ น้อยกว่าองค์กร ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน ล่วงหน้าไว้โดย ให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้โรงเรียนวัดธรรมราชวรวิหาร ผล มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริต ซึ่ง เป็นมาตรการป้องกัน การทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระ งานปกติของการ เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความ รับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และ ยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ กำกับ Post Decision

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร Control Environment ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ ได้รับการยอมรับ รับมา ตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี1992 โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางการ

ควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก 3 ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี 2006 เป็นแนวทางในการทำรายงานการเงิน Internal Control Over Financial Report Guidance For Small Public Companies ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งใน การ ตอบสนองความคาดหวังของกิจการ ในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในองค์กร

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/ Incentive หรือแรงกดดัน หรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมภายใน ขององค์กรมี จุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โรงเรียนวัดธรรมราชวรวิหาร จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

5.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.2558)

5.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

5.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณการบริหารจัดการ

ทรัพยากร ภาครัฐ



การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการเตรียมข้อมูลในส่วนของการรายละเอียดและขั้นตอนแนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงานนั้นของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้นอาจประกอบไปด้วยขั้นตอนจึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้นและในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงใน ภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะ

Know Factor	ความเสี่ยง ปัญหา /พฤติกรรมที่เกิดขึ้น เคยรับรู้เคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีทำงานอยู่แล้ว
Unknow Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร ประสิทธิภาพการส่งผ่านในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการงานการปฏิบัติตามขั้นตอนอาจ ไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำแต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็ เป็นไปได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูล รายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Know Factor หรือ Unknow Factor

ในขั้นนั้นมีความสำคัญ ต้องทำการระบุความเสี่ยงด้วยการค้นหารูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงให้ ลึกละเอียดมากที่สุด และต้องไม่นำปัญหาของหน่วยงานในปัจจุบันมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต การระบุ ความเสี่ยงไม่ละเอียด ชัดเจน จะนำไปสู่ขั้นตอนในการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่ไม่ตรงขาดประสิทธิภาพ ยกตัวอย่าง เช่น

แผนบริหารความเสี่ยง

ลำดับที่	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	กระบวนการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	- มีขั้นตอนการขออนุญาตการขอยืมที่ถูกต้อง เสนอเรื่อง ตามลำดับคำขอ - สร้างมาตรการการกำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการ - จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ - จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินเพื่อสร้างแนวปฏิบัติเกี่ยวกับ การใช้ทรัพย์สินของราชการ - สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและ ประโยชน์ส่วนรวม

ตารางที่1 ระบุความเสี่ยง (Know Factor & Unknow Factor)

ลำดับที่	โอกาส / ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
1	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวโดย ไม่ได้ขออนุญาต เช่น - การใช้รถส่วนบุคคลในการดำเนินกิจกรรม ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน	-	☒

จากตารางที่ 1 อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง การทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ☒ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ☒ ในช่อง Unknown Factor

- สามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยง การทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจรความหมายของสถานะความเสี่ยง ตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และยังอยู่ในเกณฑ์ที่ใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวกับคนจำนวนมาก หรือ บุคคลภายนอกไม่สามารถ ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ลำดับ ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่น - การใช้รถส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน		☒		

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

การนำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จาก ระดับความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้ ระดับความจำเป็นการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ โดยค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ใน ระดับ 1 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

1. กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

2. กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3. กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

4. กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวกับผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางระดับความเสี่ยง

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น การเฝ้าระวัง 3 2 1	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
1	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่ได้ขอ อนุญาต เช่น - การใช้รถส่วนกลางในการดำเนิน กิจกรรม ส่วนตัว	3	2	6

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น การเฝ้าระวัง 3 2 1	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
	- เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน			

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่ได้ขอ อนุญาต เช่น - การใช้รถส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน	3	

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดย ไม่ได้ขอ อนุญาต เช่น – การใช้รถส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน		☒	

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

โรงเรียนวัดธรรมราชภูริเจริญผล ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น X ความรุนแรง) มาทำการประเมินการ ควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพ การจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ใฝ่ระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ คือ

ระดับดี: จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี ผลเสียหายทางการเงิน

ระดับพอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่องค์กรยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ในส่วนมาก หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบ ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับ ต่ำ 1	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง 2	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง 3
การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัวโดย ไม่ได้ขออนุญาต เช่น - การใช้รถส่วนกลางในการดำเนิน กิจกรรม ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน	พอใช้	☒		

ขั้นตอนที่ 5 แผนการบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่อง ค่า ความเสี่ยงระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เพื่อนำมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต กรณีองค์กร

โรงเรียนวัดธรรมราชภูริเจริญผล ทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงใน ตารางที่ 4 ไม่พบว่า ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

โรงเรียนวัดธรรมราชบุรีเจริญผล
แบบติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ 2566

ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงเดิม			มาตรการจัดการความเสี่ยง/ รายงานผลการดำเนินงาน	โอกาสคงเหลือ	ผลกระทบคงเหลือ	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง					
ด้านความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต									
ความเสี่ยง การนำทรัพย์สินของ ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวโดย ไม่ได้ขออนุญาต เช่น - การใช้รถ ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรม ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน วัตถุประสงค์ เพื่อให้โรงเรียนวัด ธรรมราชบุรีเจริญผล มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหาร	ปัจจัยภายใน (Internal) 1.เจ้าหน้าที่ ไม่เข้าใจ/ กฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2.การควบคุมดูแล การใช้ รถยนต์ไม่ รัดกุม 3.เจ้าหน้าที่อาจจะ นำรถยนต์ ไป ใช้ ในเรื่องส่วนตัวเอา น้ำมัน รถยนต์ ไป ใช้ส่วนตัวหรือเติมน้ำมัน ไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย	3	3	ต่ำ	- ออกประกาศกำหนดหลักเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงของทางราชการ - กำหนดให้ผู้ใช้รถยนต์ต้องทำบันทึก ขอใช้ รถยนต์พร้อมภารกิจทุกครั้ง - ตรวจสอบเลขไมล์กับอัตราการใช้ น้ำมันทุก เดือน - ทำข้อตกลงกับสถานีจ่ายน้ำมัน เกี่ยวกับ เงื่อนไขในการจ่ายน้ำมัน - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้ รถยนต์	3	3	ต่ำ	

ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงเดิม			มาตรการจัดการความเสี่ยง/ รายงานผลการดำเนินงาน	โอกาสคงเหลือ	ผลกระทบคงเหลือ	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง					
จัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ตัวชี้วัด : การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวโดยไม่ได้ขออนุญาต ค่าเป้าหมาย : ผู้บังคับบัญชาลงลายมือชื่ออนุญาตก่อนนำไปใช้งานทุกครั้งและส่งโลเคชั่นเพื่อติดตามการใช้งาน ค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้ : มีการส่งโลเคชั่นเพื่อติดตามการใช้งานทุกครั้งที่มีการนำรถยนต์ไปใช้	ปัจจัยภายนอก (External) การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบต่างๆเป็นช่องว่างทำให้เกิดการทุจริต				- อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน การทุจริตและผลประโยชน์ ทับซ้อน - อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม				

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

หน่วยงาน : โรงเรียนวัดธรรมราชวรวิหารเจริญผล	
ประเภทความเสี่ยง	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อดำเนินกิจกรรมส่วนตัว
โอกาส / ความเสี่ยง	ต่ำ
ปัจจัยเสี่ยง	1. เจ้าหน้าที่ ไม่เข้าใจ/กฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. การควบคุมดูแลการใช้รถยนต์ไม่รัดกุม 3. เจ้าหน้าที่อาจจะ นำรถยนต์ไป ใช้ ในเรื่องส่วนตัวเอา น้ำมันรถยนต์ ไป ใช้ส่วนตัว หรือเติม น้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	โรงเรียนวัดธรรมราชวรวิหารเจริญผลได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการการใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อดำเนินกิจกรรมส่วนตัวด้วยการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และโดยดำเนินการการใช้ทรัพย์สินของราชการตามแนวปฏิบัติการดำเนินการตามพระราชบัญญัติ ระเบียบว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ องค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการของโรงเรียนวัดธรรมราชวรวิหารเจริญผล ดังนี้ 1. กระบวนการการใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อดำเนินกิจกรรมส่วนตัว ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ที่ใช้ทรัพย์สินของทางราชการหรือคู่สัญญา 2. งดรับของขวัญ/ของกำนัล/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค/ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน ที่ส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจส่งผลต่อทางราชการได้

