การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

โดย

โรงเรียนวัดทศทิศ

สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานีเขต ๒

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๓
๒.วัตถุประสงค์	๓
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยง	
๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๔
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โรงเรียนวัดทศทิศ	๕
๓.มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๖-๑๐

บทสรุปผู้บริหาร

โรงเรียนวัดทศทิศ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จากมติการประชุมของคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้ร่วมกันพิจารณาแล้วมีมติสรุปผลการประเมิน พบประเด็นในการปฏิบัติงาน จำนวน ๒ ประเด็น ที่อาจเกิดการทุจริตได้ และเป็นประเด็นที่มีความเสี่ยง ได้แก่ (๑) การใช้เวลาราชการบางส่วนไปใช้ในเรื่องส่วนตัว (๒)การนำวัสดุอุปกรณ์ในสถานศึกษาไปใช้งานส่วนตัว จึงได้นำผลที่ได้มากำหนดแนวทางเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

๑. เร่งดำเนินการสร้างความตระหนักให้บุคลากรปฏิบัติตามค่านิยม “ยึดหลักธรรมาภิบาล”มีความรับผิดชอบต่อภารกิจของตน และยอมรับผลจากการกระทำ ไม่นำทรัพย์สินของสถานศึกษาไปใช้ในเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ใช้เวลาในการปฏิบัติงานไปทำอย่างอื่น โดยมีการกำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ มีคุณธรรมและยึดถือประโยชน์ส่วนรวม และสถานศึกษา เป็นสำคัญ

๒.นำประเด็นความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินมาจัดทำมาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของข้าราชการและบุคลากรทางการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๓. นำมาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ไปเผยแพร่โดย (๑) แจ้งเรียนกลุ่มข้าราชการครูและบุคลากรทางศึกษาของสถานศึกษา (๒)ปิดประกาศประชาสัมพันธ์

****

ส่วนที่ 1

บทนำ

๑.หลักการและเหตุผล

การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบมาใช้ จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานของสถานศึกษา(โรงเรียนวัดทศทิศ) จะไม่มีการทุจริต หากมีการทุจริตเกิดขึ้นก็สามารถรับทราบอย่างรวดเร็วและหาวิธีการที่จะบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้นให้เหลือน้อยที่สุดเพราะมีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้า โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุก การป้องกันทุจริต การบริหารที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนี้ยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดการทุจริตมากำหนดเป็นมาตรการการป้องกันทุจริตและประพฤติมิชอบ ของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงเรียนวัดทศทิศ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงและประพฤติมิชอบของหน่วยงาน โดยประเมินตามมาตรฐาน COSO(The Committee of Sponsoring of the tread way commission)เป็นรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงาน/สถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. วัตถุประสงค์

๑.เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดในความแตกต่างระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการ โดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้ารัฐ หรือข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวจากตำแหน่งหน้าที่อันมีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนเสีย และประชาชน

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ พ .ศ.๒๕๖๖

๑.การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง โดยดำเนินการประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง และได้กำหนดเกณฑ์การประเมินตามมาตรฐานที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤติมิชอบได้แก่ ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง(Likehood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)และระดับความเสี่ยงทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likehood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน(บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับความเสี่ยง(Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likehood)กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact)ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ **(โอกาส × ผลกระทบ)**กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ

ระดับของความเสี่ยง(Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
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)	๑-๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาส(Likehood) และผลกระทบที่จะเกิดขึ้น(Impact)และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้(Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ × ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

(Likelihood × Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งเป็นพื้นที่ ๔ ส่วน (๔ Quadrant)
ใช้เกณฑ์ในการแบ่งดังนี้

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

ตารางระดับความเสี่ยง(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)

๒.การประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบของโรงเรียนวัดทศทิศ

โรงเรียนวัดทศทิศ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ

- กระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับกรใช้วัสดุอุปกรณ์ของทางราชการ

๒) ความเสียหายที่เกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๓) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต

๑.การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงเรียนวัดทศทิศในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

- การส่งเสริมการปฏิบัติให้เป็นไปตามจรรยาบรรณของบุคลากรทางการศึกษา
- การเผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่บุคลากรโรงเรียนวัดทศทิศ

๒. การจัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรโรงเรียนวัดทศทิศอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๓. สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบโรงเรียนวัดทศทิศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงเรียนวัดทศทิศ กำหนดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจำนวน ๒ ประเด็น ดังนี้

๑. การใช้เวลาราชการบางส่วนไปใช้ในเรื่องส่วนตัว

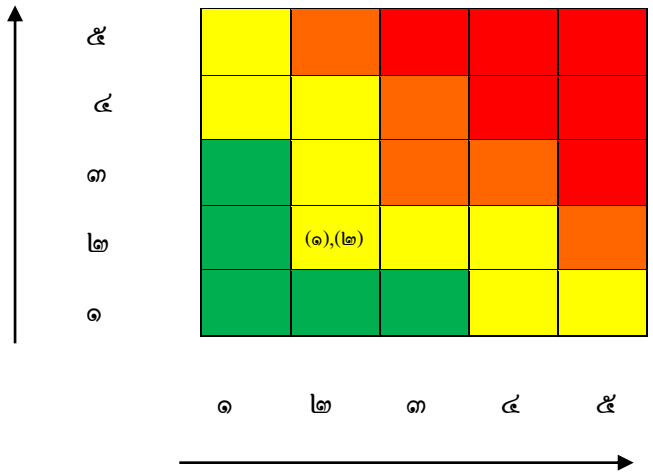
๒. การใช้วัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ในเรื่องส่วนตัว

เมื่อได้พิจารณาแล้วโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นเหตุการณ์(Likelihood) และความรุนแรงผลกระทบ (Impact)ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของแต่ละความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน ดังนี้

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การใช้เวลาราชการบางส่วนไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	๒	๒	๔	๑
๒	การใช้วัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัว	๒	๒	๔	๒

แผนภูมิความเสี่ยง(Risk Map)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)



โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

จากแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Map)ที่ได้จากการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

ผลวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การใช้เวลาราชดารบางส่วนไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	ลำดับ ๑ (ปานกลาง = ๔ คะแนน)
การใช้วัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัว	ลำดับ ๒ (ปานกลาง = ๔ คะแนน)

จากตารางประเมินความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงได้ ๑ ระดับ คือ ปานกลาง และได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยสามารถสรุปข้อมูลการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของโรงเรียนวัดทศทิศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
ปานกลาง(Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	-การใช้เวลาราชการบางส่วนไปใช้ในเรื่องส่วนตัว
ปานกลาง(Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	-การใช้วัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัว

๔. การจัดการความเสี่ยงกรทุจริตและประพฤติมิชอบ

เรื่องที่ ๑ การใช้เวลาราชการบางส่วนไปใช้ในเรื่องส่วนตัว

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ						กลุ่มงานผู้รับผิดชอบ
					ไตรมาสที่ ๓			**ไตรมาสที่ ๔**			
					เม.ย. ๖๖	**พ.ค. ๖๖**	**มิ.ย. ๖๖**	**ก.ค. ๖๖**	**ส.ค. ๖๖**	**ก.ย. ๖๖**	
๑.การใช้เวลาราชการบางส่วนไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ แนวปฏิบัติหรือมาตรการที่กำหนด อย่างเคร่งครัด ๒.ควบคุม กำกับ ดูแล การมาปฏิบัติราชการ ๓.ควรมีสมุดบันทึกเพื่อควบคุมกรขออนุญาตไปนอกสถานที่ในเวลาราชการ ๔.สร้างจิตสำนึก ปลูกฝังค่านิยม คุณธรรม จริยธรรมในการต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่นทุกรูปแบบในหน่วยงาน	๒	๒	๔	↔						ทุกกลุ่มงาน

๔. การจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

เรื่องที่ ๖ การใช้วัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัว

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ						กลุ่มงานผู้รับผิดชอบ
					ไตรมาสที่ ๓			**ไตรมาสที่ ๔**			
					เม.ย. ๖๖	**พ.ค. ๖๖**	**มิ.ย. ๖๖**	**ก.ค. ๖๖**	**ส.ค. ๖๖**	**ก.ย. ๖๖**	
๑.การใช้วัสดุอุปกรณ์ของสถานศึกษาไปใช้ส่วนตัว	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ แนวปฏิบัติหรือมาตรการที่กำหนด อย่างเคร่งครัด ๒.ควบคุม กำกับ ดูแล การมาปฏิบัติราชการ ๓.สร้างจิตสำนึก ปลูกฝังค่านิยม คุณธรรม จริยธรรมในการต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่นทุกรูปแบบในหน่วยงาน							ทุกกลุ่มงาน
	๒	๒	๔		←					→	