



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ 2566



โรงเรียนคลองบ้านพร้าว

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 1
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

คำนำ

โรงเรียนคลองบ้านพร้าว ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาที่เป็นปัญหาสำคัญ เพื่อแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ข้าราชการครูและบุคลากรโรงเรียนคลองบ้านพร้าวจึงร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบและสามารถสนองนโยบายรัฐบาลใน การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

โรงเรียนคลองบ้านพร้าวหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. 2566 ฉบับนี้ จะเป็นข้อมูลพื้นฐานในการวางแผนให้ข้าราชการครูและบุคลากรโรงเรียนคลองบ้านพร้าวตระหนักและยึดเป็นแนวปฏิบัติในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

โรงเรียนคลองบ้านพร้าว

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	2
สารบัญ	3
ส่วนที่ 1 บทนำ	4
หลักการและเหตุผล	4
วัตถุประสงค์	4
ส่วนที่ 2 เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง	6
2.1 การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Risk Assessment)	6
2.2 ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification)	9
2.3 ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification)	10
2.4 ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	12
2.5 ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk-Control Matrix Assessment)	14
ส่วนที่ 3 มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	15
ส่วนที่ 4 ผลการดำเนินการตามมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง	17

ส่วนที่ 1

บทนำ

โรงเรียนคลองบ้านพร้าว มีมาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ จึงสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตและประพฤติมิชอบ จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ข้าราชการครูและบุคลากรในโรงเรียนคลองบ้านพร้าว ด้วยการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาในองค์กรนับเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือในกรณีพบ การทุจริตที่ไม่คาดคิด หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่องค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัย และ ควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ด้าน ดังนี้

1. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)** หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และ การปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)** เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการ เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงาน

3. **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)** เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับ ขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

4. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)** เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล

ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

เพื่อให้โรงเรียนคลองบ้านพร้าวมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 4 กระบวนการ ดังนี้

1. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีก
2. Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง เพื่อให้ตรวจพบตั้งแต่เริ่มแรก และมีกระบวนการยับยั้งระดับความเสี่ยง
3. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Know Factor) ต้องหลีกเลี่ยงด้วยการ ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อปิดช่องว่างให้เกิดการทุจริต
4. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันไว้ล่วงหน้า ในประเด็นที่ไม่ปรากฏมาก่อน เป็นการประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknow Factor)

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สามารถแบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์
2. ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ
3. ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาดำรงตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว

ส่วนที่ 2

เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง เป็นการการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ โดยขั้นตอนการประเมิน ความเสี่ยงมี 7 ขั้นตอน ดังนี้

2.1 การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Risk Assessment)

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

เป็นการนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทาง หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยง ซึ่งขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

ความเสี่ยง (Risk Identification)	รายละเอียด
Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติมีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ความหมายของสถานะความเสี่ยง

เป็นการนำข้อมูลจากขั้นตอนที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนออกตามรายสีไฟจราจรเขียว เหลือง ส้ม แดง

โดยระบุสถานะของความเสี่ยในช่องไฟจราจร โดยมีความหมายของสถานะความเสี่ยตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยระดับปานกลาง และสามารถเ้าความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติและควบคุมดูแลได้
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายฝ่าย ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามฝ่ายงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจนและกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ย (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีสถานะความเสี่ยระดับสูงจนถึงความเสี่ยระดับสูงมากที่เป็นสีแดงและสีแดง จากขั้นตอนที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า 1-3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน โดยค่า 1-3 โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

1. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ย ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ใน ระดับ 1 เท่านั้น

2. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับ ดูแล พันธมิตร ภาคิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/ User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้รู้ความรุ้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ย (Risk-Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยง (จำเป็น X รุนแรง) จากขั้นตอนที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอดคล้องเป้าหมายในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี จัดการให้ทันที่ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ 5 แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในขั้นตอนที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหาร

ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในเชิงเผื่อระวัง หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน นำมาประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน (เพิ่มเติม)

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเผื่อระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเผื่อระวังเป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยง ในกิจกรรมตามแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการเกราะป้องกัน เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเผื่อระวังความเสี่ยงออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ขั้นตอนที่ 7 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง ตามขั้นตอนที่ 6 ว่ามีสถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผลสถานะความเสี่ยง (ตามสี)

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ดังนั้น จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของโรงเรียน คลองบ้านพร้าว ประจำปี พ.ศ.2566 โดยการค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ได้คัดเลือกงานที่จะประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน 3 เรื่อง ประกอบด้วย

1. ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์

2. ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ
3. ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว

2.2 ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification)

จากการนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยง มาทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความความเสี่ยงซึ่งเป็น Know Factor และ Unknown Factor ดังตารางที่ 1 สรุปได้ดังนี้

ตารางที่ 1 ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	
		Known Factor	Unknown Factor
1	ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ได้แก่ 1) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอนอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ 2) การตรวจรับไม่ได้ตรวจสอบอย่างละเอียด 3) ระยะเวลาในการดำเนินงานให้จัดซื้อจัดจ้างเร่งด่วน ระยะเวลากระชั้นชิด 4) ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ 5) ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ได้กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของวัสดุและครุภัณฑ์ให้ชัดเจน		✓
2	ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ได้แก่ 1) การเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนาผู้ขอเบิกไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ 2) เอกสารประกอบการเบิกไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด 3) การวางแผนการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบโครงการไม่สอดคล้องกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน		✓
3	ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ได้แก่ 1) ไม่มีผู้แข่งขันในการสมัครหรือผู้สมัครมีจำนวนน้อย จึงใช้วิธีการคัดเลือก		✓

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	
		Known Factor	Unknown Factor
	2) การแต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ในสถานศึกษาขาดความรู้เฉพาะด้านนั้น ๆ		

จากตาราง 1 แสดงการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน พบว่า ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน จำนวน 3 เรื่อง ได้แก่ 1. ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ 2. ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ และ 3. ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว โดยทั้ง 3 เรื่องจัดเป็นความเสี่ยงที่มาจากผลกระทบประมาณการล่วงหน้าว่ามีความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ แต่ยังไม่เคยมีประวัติเกิดขึ้น มาก่อน

2.3 ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification)

ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification) จากตารางที่ 1 มาแยกตามรายสีไฟจราจร เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน สรุปผลการวิเคราะห์ได้ดังนี้

ตารางที่ 2 แสดงผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน แยกตามรายสีไฟจราจร

ที่	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์			✓	
	1) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอนอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้			✓	
	2) การตรวจรับไม่ได้ตรวจสอบอย่างละเอียด			✓	
	3) ระยะเวลาในการดำเนินงานให้จัดซื้อจัดจ้างเร่งด่วน ระยะเวลากระชั้นชิด			✓	
	4) ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ			✓	
	5) ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ได้กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของวัสดุและครุภัณฑ์ให้ชัดเจน			✓	
2	ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ			✓	
	1) การเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนาผู้ขอเบิกไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ			✓	
	2) เอกสารประกอบการเบิกไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด			✓	
	3) การวางแผนการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบโครงการไม่สอดคล้องกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน			✓	
3	ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว		✓		
	1) ไม่มีผู้แข่งขันในการสมัครหรือผู้สมัครมีจำนวนน้อยจึงใช้วิธีการคัดเลือก		✓		
	2) การแต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในสถานศึกษาขาดความรู้เฉพาะด้านนั้น ๆ		✓		

จากตารางที่ 2 แสดงผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน แยกตามรายสีไฟจราจร พบว่า ในภาพรวมมีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง 1 เรื่อง ได้แก่ 1. ความเสี่ยงในการคัดเลือก

บุคลากรทางการศึกษาตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราวซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้ รองลงมามีสถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง 2 เรื่อง ได้แก่ 1. ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุครุภัณฑ์ และ 2. ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณเนื่องจากเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน ทั้งภายในและภายนอกยากต่อการควบคุม

2.4 ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

จากการวิเคราะห์โอกาสของความเสี่ยงการทุจริต ร่วมกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น สามารถสรุปเป็นผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยงได้ดังนี้

ตารางที่ 3 ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk level matrix)

ที่	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง 3 2 1	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น x ความรุนแรง
1	ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ 1) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอนอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ 2) การตรวจรับไม่ได้ตรวจสอบอย่างละเอียด 3) ระยะเวลาในการดำเนินงานให้จัดซื้อจัดจ้างเร่งด่วน ระยะเวลากระชั้นชิด 4) ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ 5) ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ได้กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของวัสดุและครุภัณฑ์ให้ชัดเจน	2	3	6
2	ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ 1) การเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนาผู้ขอเบิกไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ 2) เอกสารประกอบการเบิกไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด 3) การวางแผนการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบโครงการไม่สอดคล้องกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน	2	3	6
3	ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว 1) ไม่มีผู้แข่งขันในการสมัครหรือผู้สมัครมีจำนวนน้อยจึงใช้วิธีการคัดเลือก 2) การแต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในสถานศึกษาขาดความรู้เฉพาะด้านนั้น ๆ	2	3	6

จากตาราง 3 ผลการวิเคราะห์เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Level matrix) พบว่า ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน จำนวน 3 เรื่อง มีค่าความเสี่ยงรวมสูงที่สุดโดยมีค่าความเสี่ยงรวมเท่ากับ 6 ได้แก่ 1. ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ 2. ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ และ 3. ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว

ตารางที่ 4 ผลการวิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ที่	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง
		MUST 3 2	SHOULD 1
1	ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ 1) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอนอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ 2) การตรวจรับไม่ได้ตรวจสอบอย่างละเอียด 3) ระยะเวลาในการดำเนินงานให้จัดซื้อจัดจ้างเร่งด่วน ระยะเวลากระชั้นชิด 4) ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ 5) ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ได้กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของวัสดุและครุภัณฑ์ให้ชัดเจน	2	-
2	ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ 1) การเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนาผู้ขอเบิกไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ 2) เอกสารประกอบการเบิกไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด 3) การวางแผนการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบโครงการไม่สอดคล้องกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน	2	-
3	ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว 1) ไม่มีผู้แข่งขันในการสมัครหรือผู้สมัครมีจำนวนน้อย จึงใช้วิธีการคัดเลือก 2) การแต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในสถานศึกษาขาดความรู้เฉพาะด้านนั้น ๆ	2	-

จากตาราง 4 ผลการวิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน พบว่าความเสี่ยงทั้ง 3 เรื่อง มีความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนสูง ซึ่งต้องทำการป้องกันไม่ให้เกิดขึ้น โดยความเสี่ยงทั้ง 3 เรื่อง มีค่าของ MUST อยู่ในระดับ 2 ทุกข้อ

2.5 ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk-Control Matrix Assessment)

เมื่อนำความเสี่ยงรวมจากตารางที่ 4 มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุประดับการควบคุมความเสี่ยงกับผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังตารางที่ 5 นี้

ตารางที่ 5 ตารางผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
1. ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์	ดี	-	-	สูง (6)
2. ความเสี่ยงในการเบิกจ่าย งบประมาณ	ดี	-	-	สูง (6)
3. ความเสี่ยงในการคัดเลือก บุคลากร ทางการศึกษาตำแหน่ง ลูกจ้างชั่วคราว	ดี	-	-	สูง (6)

ส่วนที่ 3

มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของโรงเรียนคลองบ้านพร้าว ประจำปี พ.ศ. 2566 ในด้านระดับความรุนแรง และโอกาสในการเกิดความเสี่ยงต่าง ๆ นั้น จึงได้นำข้อมูลมาใช้เป็นกรอบ ในการกำหนดมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

ตารางที่ 6 มาตรการในการบริหารความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ที่	ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาส/ผลกระทบ			มาตรการป้องกันความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ		
		L	I	RS		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4					
						ต.ค. 66	พ.ย. 66	ธ.ค. 66	ม.ค. 67	ก.พ. 67	มี.ค. 67	เม.ย. 67	พ.ค. 67	มิ.ย. 67	ก.ค. 67	ส.ค. 67	ก.ย. 67			
1	ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์	2	3	6	1.1 หน่วยงานส่งเสริม สนับสนุน ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน พสดุเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น ในเรื่องการบริหารงานพัสดุ 1.2 การแต่งตั้งผู้ตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างต้องมีความรู้ เฉพาะทาง 1.3 เจ้าหน้าที่พัสดุประสานงานเจ้าของโครงการ/กิจกรรม เพื่อวางแผนการทำงาน1.4 หน่วยงานส่งเสริมให้ความรู้ เกี่ยวกับเรื่องแผนงานโครงการกิจกรรมต่าง ๆ														กลุ่มบริหารงาน งบประมาณ	
2	ความเสี่ยงในการเบิกจ่าย งบประมาณ	2	3	6	2.1 ให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณตาม ระเบียบ															กลุ่มบริหารงาน งบประมาณ

ที่	ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการป้องกันความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ
		L	I	RS		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			
						ต.ค. 66	พ.ย. 66	ธ.ค. 66	ม.ค. 67	ก.พ. 67	มี.ค. 67	เม.ย. 67	พ.ค. 67	มิ.ย. 67	ก.ค. 67	ส.ค. 67	ก.ย. 67	
					2.2 หน่วยงาน เจ้าหน้าที่ประสานกับผู้ที่เกี่ยวข้องขอเบิกจ่ายงบประมาณ 2.3 จัดทำมาตรการ คู่มือ ขั้นตอน วิธีการในการเบิกจ่ายเงินให้ชัดเจนและแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด 2.4 ให้ความรู้และทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และข้าราชการในหน่วยงานให้ถือปฏิบัติอย่างถูกต้อง 2.5 ตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบ													
3	ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว	1	1	1	3.1 ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่ครูและบุคลากรทางการศึกษาที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ 3.2 ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาอย่างเคร่งครัด													กลุ่มบริหารงานบุคคล

ส่วนที่ 4

ผลการดำเนินการตามมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง

โรงเรียนคลองบ้านพร้าว ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรการจัดการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ตามตารางแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ประจำปี 2566 โดยจัดกิจกรรม กำหนดนโยบาย มาตรการ ประชุมชี้แจง ส่งเสริมเสริมสร้างการรับรู้ ความเข้าใจ สร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของหน่วยงานร่วมกันป้องกัน ป้องปราม และต่อต้านการทุจริต ประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ ตลอดจนควบคุมกำกับ ดูแล ตรวจสอบการดำเนินงาน เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน 3 ประเด็นหลัก โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วยงาน : โรงเรียนคลองบ้านพร้าว สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 1	
ประเภทความเสี่ยง :	ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์
โอกาส/ความเสี่ยง :	ปานกลาง
ปัจจัยเสี่ยง :	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอนอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ - การตรวจรับไม่ได้ตรวจสอบอย่างละเอียด - ระยะเวลาในการดำเนินงานให้จัดซื้อจัดจ้างเร่งด่วน ระยะเวลากระชั้นชิด - ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ - ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ได้กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของวัสดุและครุภัณฑ์ให้ชัดเจน
สถานะการดำเนินการ ความเสี่ยง :	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน :	- โรงเรียนคลองบ้านพร้าว ส่งเสริม สนับสนุน ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้นในเรื่องการบริหารงานพัสดุตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 - มีการกลั่นกรองบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง หรือความเชี่ยวชาญเฉพาะ ก่อนจัดทำคำสั่งผู้ตรวจรับพัสดุครุภัณฑ์ - เจ้าหน้าที่พัสดุมีการประสานงานเจ้าของโครงการ/กิจกรรมเพื่อวางแผนการทำงานร่วมกันให้เป็นไปตามหลักการและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง - โรงเรียนคลองบ้านพร้าว ส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องแผนงานโครงการกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อให้บุคลากรภายในโรงเรียนมีความรู้พื้นฐานเกี่ยวข้องกับหลักการและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงาน : โรงเรียนคลองบ้านพร้าว สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 1	
ประเภทความเสี่ยง :	ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ
โอกาส/ความเสี่ยง :	ปานกลาง
ปัจจัยเสี่ยง :	1. การเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนาผู้ขอเบิกไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ 2. เอกสารประกอบการเบิกไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด 3. การวางแผนการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบโครงการไม่สอดคล้องกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน
สถานะการดำเนินการ ความเสี่ยง :	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน :	1. โรงเรียนคลองบ้านพร้าว ส่งเสริม สนับสนุน ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้นในเรื่องการบริหารงานพัสดุตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 2. มีการกลั่นกรองบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง หรือความเชี่ยวชาญเฉพาะ ก่อนจัดทำคำสั่งผู้ตรวจรับพัสดุครุภัณฑ์ 3. เจ้าหน้าที่พัสดุมีการประสานงานเจ้าของโครงการ/กิจกรรมเพื่อวางแผนการทำงานร่วมกันให้เป็นไปตามหลักการและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 4. โรงเรียนคลองบ้านพร้าว ส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องแผนงานโครงการกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อให้บุคลากรภายในโรงเรียนมีความรู้พื้นฐานเกี่ยวข้องกับหลักการและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงาน : โรงเรียนคลองบ้านพร้าว สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 1	
ประเภทความเสี่ยง :	ความเสี่ยงในการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว
โอกาส/ความเสี่ยง :	ปานกลาง
ปัจจัยเสี่ยง :	1. ไม่มีผู้แข่งขันในการสมัครหรือผู้สมัครมีจำนวนน้อยจึงใช้วิธีการคัดเลือก 2. การแต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในสถานศึกษาขาดความรู้เฉพาะด้านนั้น ๆ
สถานะการดำเนินการ ความเสี่ยง :	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน :	1. บุคลากรตามโครงสร้างกลุ่มบริหารงานบุคคลที่มีประสบการณ์ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ครูและบุคลากรทางการศึกษาที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ 2. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการคัดเลือกบุคลากรทางการศึกษาอย่างเคร่งครัด 3. มีการกลั่นกรองคณะกรรมการคัดเลือกบุคลากรที่มีประสบการณ์หรือความเชี่ยวชาญเฉพาะเพื่อเป็นกรรมการคัดเลือก 4. กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาให้คะแนนมีความชัดเจน เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจ ที่อาจเกิดความไม่เป็นธรรมของคณะกรรมการสอบคัดเลือกต่อผู้รับการคัดเลือก

