



รายงานการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่ก่อให้เกิด
การทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(KN Risk Assessment For Conflict of Interest)

ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาจันทบุรี ตราด

คำนำ

โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาจันทบุรี ตราด ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มา กำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคมอีกด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม จังหวัดตราด

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ ๑

- | | |
|---|---|
| ๑. หลักการและเหตุผล | ๑ |
| ๒. วัตถุประสงค์ | ๓ |
| ๓. นิยามศัพท์เฉพาะ | ๓ |
| ๔. คณะกรรมการการบริหารความเสี่ยง | ๔ |
| ๕. ระยะเวลาในการดำเนินการ | ๕ |
| ๖. ตัวบ่งชี้ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต | ๕ |

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

- | | |
|--|----|
| ๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน
(Risk Assessment for Conflict of Interest) | ๗ |
| ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน
(Risk Assessment for Conflict of Interest) โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม | ๑๐ |
| ๓. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน | ๑๑ |

ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก

โครงสร้างคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๒๖
---	----

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคมรวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และ ไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รวมทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตัวเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความ

เสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบ ไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลพร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

๓. นิยามศัพท์เฉพาะ

ความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือ การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของของโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หมายถึง ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ ใดๆในตำแหน่งหรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติใดๆในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือ

หน้าที่ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ ที่มีควรได้ โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่นหรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตัดสินใจ หรือปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของตนอันก่อให้เกิดประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้องมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนา ซึ่งมีรูปแบบที่หลากหลาย เช่น การรับสินบน การจ่ายเงินใต้โต๊ะ รวมถึงการรับประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากการยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง การระบุความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การประเมินระดับโอกาสหรือความน่าจะเป็นและระดับผลกระทบของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางหรือกิจกรรมในการปฏิบัติเพื่อที่จะควบคุมหรือ ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๔. คณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนตราด สรรเสริญวิทยาคม

ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม
๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ระดับ โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม
๓. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ระดับกลุ่มงานและหน่วย

บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ตามโครงสร้าง

๑. ผู้อำนวยการโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ

- ๑) สร้างสภาพแวดล้อมการบริหารความเสี่ยงที่ดี
- ๒) กำหนดนโยบายการควบคุมจากผลของการประเมินความเสี่ยง
- ๓) จัดให้มีสายการบังคับบัญชาที่เหมาะสม สะดวกในการจัดทำและพิจารณา รายงานผลการบริหารความเสี่ยง

๔) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

๕) มอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับกลุ่มงาน/หน่วย และฝ่ายต่าง ๆ อย่างชัดเจน

๖) สนับสนุนการดำเนินงานตามระบบการบริหารความเสี่ยง

๗) พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อสนับสนุนระบบการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ระดับ โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑) ดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในการดูแล ติดตาม ตรวจสอบและประเมินการดำเนินงานตามรูปแบบการบริหารความเสี่ยงฯ

๒) รายงานผลการดำเนินงานตามรูปแบบการบริหารความเสี่ยงฯ ต่อผู้อำนวยการโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

๓) ให้คำแนะนำการบริหารความเสี่ยงฯแก่ผู้รับผิดชอบในระดับ กลุ่มงานและหน่วย

๔) ศึกษา ค้นคว้าและพัฒนารูปแบบการบริหารความเสี่ยงฯ เพื่อนำเสนอผู้อำนวยการ โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม พิจารณา

๕) ประสานงานกับผู้อำนวยการโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกลุ่มและหน่วยงาน

๓. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ระดับกลุ่มงานและหน่วย

บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑) จัดทำแผนและดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงฯ

๒) จัดทำแผนและดำเนินการประเมินความเสี่ยงฯทั้งโอกาสความน่าจะเป็นผลกระทบและระดับผลการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๓) จัดทำแผนและดำเนินการควบคุมความเสี่ยงฯ แต่ละกลุ่มงานและหน่วย ประเภทความเสี่ยง

๔) รายงานผลการบริหารความเสี่ยงฯต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ระดับโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

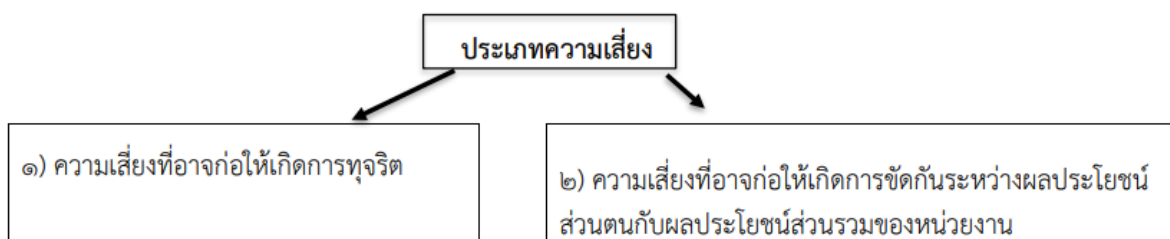
๕. ระยะเวลาในการดำเนินการ

ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยแทรกเสริมอยู่ในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมของแต่ละกลุ่มงานและหน่วย

๖. ตัวบ่งชี้ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเป็นการระบุตัวบ่งชี้ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๑) ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิด

การทุจริต และ ๒) ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน



องค์ประกอบและขั้นตอนการดำเนินการที่สำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

องค์ประกอบ	ขั้นตอนการดำเนินการที่สำคัญ
การกำหนดโครงสร้าง	๑. การกำหนดโครงสร้างบริหาร - การกำหนดนโยบาย - การจัดโครงสร้างองค์กร ๒. การพัฒนาข้าราชการ บุคลากร เจ้าหน้าที่ อัตราจ้าง และลูกจ้าง - ความตระหนักของทุกฝ่าย - ความรู้ ความเข้าใจของทุกฝ่าย - ทักษะพื้นฐานที่จำเป็น
การประเมินความเสี่ยง	๑. การระบุปัจจัยและตัวบ่งชี้ความเสี่ยง ๒. การกำหนดเกณฑ์ผลกระทบ, ความน่าจะเป็นในการเกิดของความเสี่ยง และเกณฑ์ผลการประเมิน ๓. การวางแผนประเมินความเสี่ยง ๔. การดำเนินการประเมินความเสี่ยง ๕. การจัดลำดับความเสี่ยง
การควบคุมความเสี่ยง	๑. ทบทวนและประเมินจุดอ่อนของมาตรการควบคุมที่ได้ดำเนินการ ๒. ปรับปรุงและกำหนดมาตรการควบคุมเพิ่มเติม ๓. วางแผนการควบคุม ๔. ดำเนินการควบคุม ๕. การประเมินผลหลังการควบคุม
การสื่อสารและการแลกเปลี่ยนความคิดเห็น	๑. การแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ๒. สารสนเทศและการสื่อสาร
การติดตามและประเมินผล	๑. ด้วยตนเองของผู้ปฏิบัติ ๒. ด้วยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง	๑. ประมวลผลการดำเนินงาน ๒. กำหนดรูปแบบการรายงาน ๓. จัดทำรายงาน

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของโรงเรียน

๒. วิเคราะห์องค์กร โดยมีภาระความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้ง ๖ ด้าน

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)
- ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
- ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

๓. กำหนดเกณฑ์การประเมิน (โอกาส/ ผลกระทบ)

๔. พิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงตามแบบการให้คะแนนความเสี่ยง

๕. พิจารณาจัดลำดับความเสี่ยงโดยนำความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. นำเสนอผู้อำนวยการโรงเรียนทราบ

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม มีนโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ ทิศทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงได้รับการเห็นชอบโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่ อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารการจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของ ฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหาร ทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่า องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest)

ผู้บริหารของโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม ได้กำหนดความเสี่ยงเพื่อยอมรับได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กรและยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาบาลและความซื่อตรงขององค์กร

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป โรงเรียนยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนที่เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม กำหนดประเภทความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) และพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกัน จัดกลุ่มเป็นประเภทเสี่ยงเดียวกัน ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดการข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Legal Risks: L) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks: T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks: T) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือขององค์กร

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานหรือผลประโยชน์ทับซ้อนด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

(Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) เชิงคุณภาพ

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

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้



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 : L)	๑-๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จาก การพิจารณา จัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

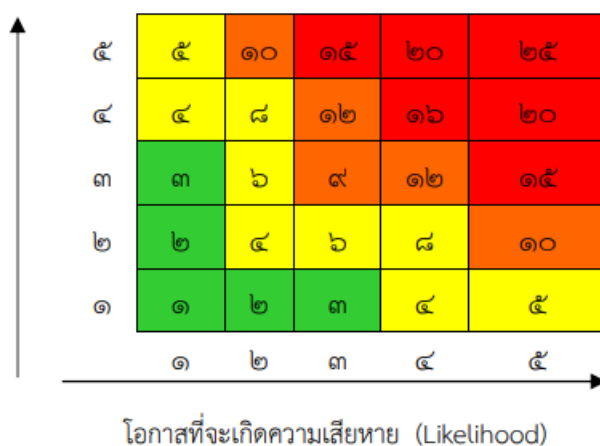
$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความ เสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสี สัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมิณซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม ความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)



การระบุความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)

รหัส	กิจกรรม	ชื่อความเสี่ยง	สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง	ผลกระทบ
	การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาแผนปฏิบัติการ ประจำปี ยุทธศาสตร์ การ พัฒนาการศึกษา	ความเสี่ยงการกำหนด ยุทธศาสตร์และ โครงการ/ กิจกรรม	ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการกำหนดยุทธศาสตร์ โครงการ กิจกรรม ให้ เป็นไปในทิศทางเดียวกัน การกำหนดเป้าหมาย การให้บริการให้สามารถ บูรณาการการทำงานกับ ทุกภาคส่วน ต้องมีความ เข้าใจ ครอบคลุมตาม แผนพัฒนาคุณภาพ การศึกษา	ความล้มเหลวของ การดำเนินงานทำให้ เกิดความเสี่ยงในด้าน การขับเคลื่อนการ พัฒนาการจัด การศึกษา

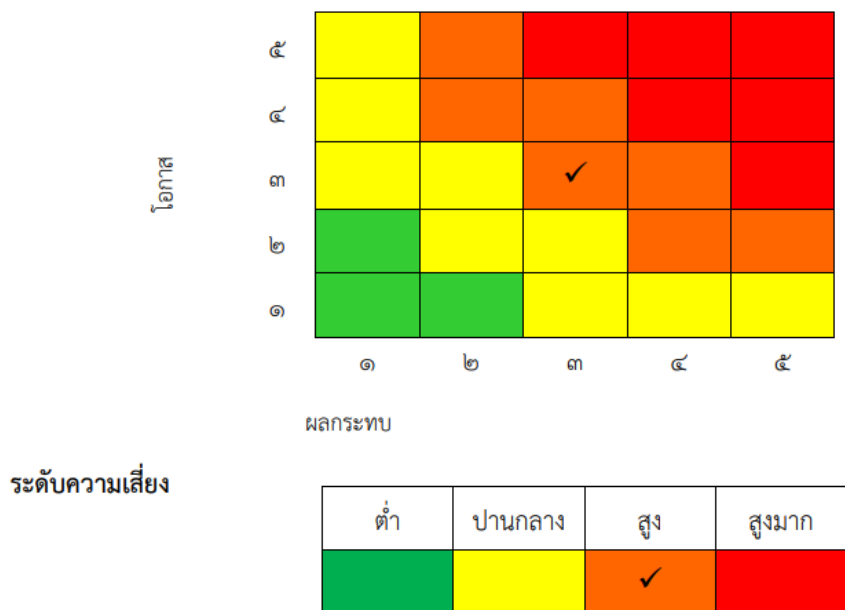
เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	ไม่บรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดรายการกลยุทธ์
๔	สูง	ไม่บรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดรายการกลยุทธ์ ร้อยละ ๒๐ - ๓๙
๓	ปานกลาง	ไม่บรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดรายการกลยุทธ์ ร้อยละ ๔๐ - ๕๙
๒	ต่ำ	ไม่บรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดรายการกลยุทธ์ ร้อยละ ๖๐ - ๗๙
๑	ต่ำมาก	ไม่บรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดรายการกลยุทธ์ ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่าร้อยละ ๘๐ หรือ ความถี่เกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิดร้อยละ ๖๐ - ๗๙ หรือ ความถี่เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดร้อยละ ๔๐ - ๕๙ หรือ ความถี่เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดร้อยละ ๒๐ - ๓๙ หรือ ความถี่เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่าร้อยละ ๒๐ หรือ ความถี่เกิดขึ้นมากกว่า ๓ ปีขึ้นไป



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กิจกรรม : การจัดทำแผนการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี ยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษา

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงการกำหนดยุทธศาสตร์และโครงการ/ กิจกรรม

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มบริหารงานงบประมาณ โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. สร้างการรับรู้ ความเข้าใจด้านการจัดทำแผนพัฒนาศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี
๒. มาตรการดำเนินกระบวนงานตามกลยุทธ์ที่โรงเรียนกำหนด
๓. มาตรการกำกับ ดูแล การดำเนินกระบวนงานตามกลยุทธ์ของโรงเรียน รวมถึงความโปร่งใส ตรวจสอบได้ของคณะกรรมการและผู้บริหาร
๔. มาตรการพัฒนาทักษะและศักยภาพที่สำคัญจำเป็นในการดำเนินงานตามกลยุทธ์

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

ร้อยละของการบรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดรายกลยุทธ์

วิธีการติดตามและการรายงาน

การรายงานผลการดำเนินงานโครงการ

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)

รหัส	กิจกรรม	ชื่อความเสี่ยง	สาเหตุ/ ตัวผลักดันความเสี่ยง	ผลกระทบ
	การบันทึกรายการรับเงินในระบบบัญชีของโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม	การบันทึกรับเงินเกิดความคาดเคลื่อน	มีการดำเนินงานในระบบบัญชีของสถานศึกษาย้อนหลัง ทำให้เกิดความผิดพลาดได้	รายงานทางบัญชีไม่ตรงกับข้อเท็จจริง

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง
ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อรายงานทางบัญชีสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อรายงานทางบัญชีสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อรายงานทางบัญชีปานกลาง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อรายงานทางบัญชีน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อรายงานทางบัญชีน้อยมาก

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่าร้อยละ ๘๐ หรือ ความถี่เกิดขึ้นทุกเดือน
๔	สูง	โอกาสเกิดร้อยละ ๖๐ - ๗๙ หรือ ความถี่เกิดขึ้นทุก ๓ เดือน
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดร้อยละ ๔๐ - ๕๙ หรือ ความถี่เกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๒	น้อย	โอกาสเกิดร้อยละ ๒๐ - ๓๙ หรือ ความถี่เกิดขึ้นทุก ๙ เดือน
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่าร้อยละ ๒๐ หรือ ความถี่เกิดขึ้นมากกว่า ๑ ปีขึ้นไป

โอกาส	๕	เหลือง	ส้ม	แดง	แดง	แดง
	๔	เหลือง	ส้ม	ส้ม	แดง	แดง
	๓	เหลือง	เหลือง	ส้ม	✓ ส้ม	แดง
	๒	เขียว	เหลือง	เหลือง	ส้ม	ส้ม
	๑	เขียว	เขียว	เหลือง	เหลือง	เหลือง
		๑	๒	๓	๔	๕
		ผลกระทบ				

ระดับความเสี่ยง

ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
เขียว	เหลือง	✓ ส้ม	แดง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กิจกรรม : การบันทึกรายการรับเงินในระบบบัญชีของโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

ชื่อความเสี่ยง : การบันทึกรับเงินผิดพลาดไม่เป็นปัจจุบัน

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มบริหารงานงบประมาณ โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

วิธีจัดการความเสี่ยง

- จัดระเบียบ ขั้นตอนปฏิบัติงานและการมอบหมายความรับผิดชอบ
- กำหนดตารางเวลาในการปฏิบัติงาน
- มาตรการกำกับ ดูแล การดำเนินกระบวนการดำเนินงาน รวมถึงความโปร่งใส ตรวจสอบได้

ของคณะกรรมการและผู้บริหาร

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

ร้อยละของการบันทึกรายการที่ผิดพลาด

วิธีการติดตามและการรายงาน

- ตรวจสอบจากทะเบียนคุม – นำส่ง
- รายงานจากระบบบัญชีของโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม
- ใบเสร็จรับเงิน

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

รหัส	กิจกรรม	ชื่อความเสี่ยง	สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง	ผลกระทบ
	การใช้วัสดุครุภัณฑ์และอุปกรณ์สำนักงานของทางราชการ	ใช้วัสดุอุปกรณ์สำนักงานโดยขาดจิตสำนึก	บุคลากรไม่ได้ตระหนักถึงการใช้วัสดุสำนักงานให้เป็นที่ตามระเบียบราชการ ขาดจิตสำนึกในการใช้วัสดุสำนักงานโดยประหยัดและเกิดความคุ้มค่า	สิ้นเปลืองงบประมาณโดยไม่จำเป็น

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัสดุในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัสดุในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัสดุในระดับปานกลาง
๒	ต่ำ	มีผลกระทบต่อค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัสดุในระดับต่ำ
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัสดุในระดับต่ำมาก

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่าร้อยละ ๘๐
๔	สูง	โอกาสเกิดร้อยละ ๖๐ -
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดร้อยละ ๔๐ - ๕๙
๒	น้อย	โอกาสเกิดร้อยละ ๒๐ - ๓๙
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่าร้อยละ ๒๐

โอกาส	๕	เหลือง	ส้ม	แดง	แดง	แดง
	๔	เหลือง	ส้ม	ส้ม	แดง	แดง
	๓	เหลือง	เหลือง	✓	ส้ม	แดง
	๒	เขียว	เหลือง	เหลือง	ส้ม	ส้ม
	๑	เขียว	เขียว	เหลือง	เหลือง	เหลือง
		๑	๒	๓	๔	๕
		ผลกระทบ				

ระดับความเสี่ยง

ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
เขียว	เหลือง	✓	แดง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กิจกรรม : การใช้วัสดุครุภัณฑ์และอุปกรณ์สำนักงานของทางราชการ

ชื่อความเสี่ยง : การใช้เครื่องถ่ายเอกสารและกระดาษของทางราชการในเรื่องส่วนตัว

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มบริหารงานทั่วไป โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. ให้ใช้วัสดุสำนักงานโดยประหยัดและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด
 ๒. ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้วัสดุสำนักงานให้เป็นไปตามระเบียบราชการและรายงานการเบิกจ่ายไว้เป็นลายลักษณ์อักษร สามารถตรวจสอบได้

๓. ควบคุมดูแลไม่ให้มีการนำวัสดุสำนักงานไปใช้เป็นประโยชน์ส่วนตัว

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

ร้อยละของการที่เจ้าหน้าที่หรือโรงเรียนที่ถูกดำเนินการร้องเรียน

วิธีการติดตามและการรายงาน

สังเกตการณ์

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Legal Risks)

รหัส	กิจกรรม	ชื่อความเสี่ยง	สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง	ผลกระทบ
	การลงโทษทางวินัยและการดำเนินการทางวินัย	การดำเนินการทางวินัยไม่เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ กฎหมาย และมาตรฐานโทษ	บุคลากรปฏิบัติหน้าที่บกพร่องไม่เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานการลงโทษทางวินัยทางราชการ	การลงโทษทางวินัยไม่เป็นไปตามมาตรฐานฯทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้องและอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง
ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	บุคลากรและโรงเรียนถูกร้องเรียนจนถึงขั้นถูกฟ้องร้องดำเนินคดี
๔	สูง	บุคลากรและโรงเรียนถูกร้องเรียนต่อผู้อำนวยการเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา
๓	ปานกลาง	บุคลากรและโรงเรียนถูกร้องเรียนต่อสำนักงานยุติธรรม/ศูนย์ดำรงธรรมจังหวัด
๒	ต่ำ	บุคลากรและโรงเรียนถูกร้องเรียนผ่านผู้อำนวยการโรงเรียน
๑	ต่ำมาก	บุคลากรและโรงเรียนถูกร้องเรียนผ่านบัตรสนเท่ห์

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่าร้อยละ ๘๐
๔	สูง	โอกาสเกิดร้อยละ ๖๐ -
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดร้อยละ ๔๐ - ๕๙
๒	น้อย	โอกาสเกิดร้อยละ ๒๐ - ๓๙
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่าร้อยละ ๒๐

โอกาส	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑	✓				
		๑	๒	๓	๔	๕

ผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง

ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
✓			

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กิจกรรม : การลงโทษทางวินัยและการดำเนินการทางวินัย

ชื่อความเสี่ยง : การดำเนินการทางวินัยไม่เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ กฎหมาย และมาตรฐานโทษ

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มบริหารงานบุคคล โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

วิธีการจัดการความเสี่ยง

ให้บุคลากรดำเนินการศึกษากฎหมาย ระเบียบ และวิธีการดำเนินการทางวินัยอย่างเคร่งครัด

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

ร้อยละของการที่บุคลากรที่ถูกดำเนินการร้องเรียน

วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. สังเกตการณ์
๒. แบบติดตาม

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)

รหัส	กิจกรรม	ชื่อความเสี่ยง	สาเหตุ/ตัวหลักต้นความ เสี่ยง	ผลกระทบ
	ความมั่นคงปลอดภัยของระบบคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศที่ให้บริการ	-การรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคล -ระบบหยุดชะงักให้บริการไม่ได้ -ถูกโจมตีไปยังเครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงานของบุคลากร	-การวางแผนสร้างความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ -ขาดงบประมาณในการบำรุงเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายและอุปกรณ์เครือข่าย -บุคลากรขาดการตระหนักถึงความปลอดภัย เช่น การเข้าถึงบางเว็บไซต์ซึ่งมีโปรแกรมไม่พึงประสงค์แฝงอยู่/ บุคลากรลงโปรแกรมบนเครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงานซึ่งมีสิ่งไม่พึงประสงค์แฝงอยู่	มีผลกระทบต่อความปลอดภัยของบุคลากรและองค์กร/ ต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ ต่อการทำงานของเครื่องคอมพิวเตอร์และระบบงาน และมีผลกระทบต่อการทำงานผู้ดูแลระบบ

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง
ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อความปลอดภัยของบุคลากรและองค์กร
๔	สูง	มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการทำงานของบุคลากร
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเครื่องคอมพิวเตอร์และระบบงาน
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการทำงานของผู้ดูแลระบบ

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่าร้อยละ ๘๐
๔	สูง	โอกาสเกิดร้อยละ ๖๐ -
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดร้อยละ ๔๐ - ๕๙
๒	น้อย	โอกาสเกิดร้อยละ ๒๐ - ๓๙
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่าร้อยละ ๒๐

โอกาส	๕					
	๔					
	๓					
	๒	✓				
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕
		ผลกระทบ				

ระดับความเสี่ยง

ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
✓			

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กิจกรรม : ความมั่นคงปลอดภัยของระบบคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศที่ให้บริการ

ชื่อความเสี่ยง : ๑. การรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคล (นักเรียน)

๒. ระบบหยุดชะงักให้บริการไม่ได้ (เนื่องจากระบบเครือข่าย/ Hardware/ Software)

๓. การถูกโจมตีไปยังเครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงานของบุคลากร (เช่น ไวรัส Malware)

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มบริหารงานบริหารทั่วไป โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. ให้บุคลากรที่รับผิดชอบดำเนินการอย่างเคร่งครัด

๒. ให้คำแนะนำแก่บุคลากรและนักเรียน ในกรณีติดต่อขอข้อมูลส่วนบุคคล

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

ร้อยละของการหยุดชะงักของระบบงานของโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. สังเกตการณ์

๒. แบบติดตาม

ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risks)

รหัส	กิจกรรม	ชื่อความเสี่ยง	สาเหตุ/ ตัวผลักดันความเสี่ยง	ผลกระทบ
	ส่งเสริมมาตรการ ป้องกันและต่อต้าน การทุจริตคอร์ปชั่น งรับของขวัญ (No Gift Policy)	-ไม่เรียกหรือร้องขอ ประโยชน์อื่นใด แก่ เจ้าหน้าที่ของรัฐหรือ บุคคลอื่นใดที่ปฏิบัติ หน้าที่ -ไม่รับของขวัญหรือ ประโยชน์อื่นใดจาก บุคคลหรือนิติบุคคลใดๆ อันเนื่องมาจากการ ปฏิบัติหน้าที่ -พึงระวังในการให้ ของขวัญหรือประโยชน์ อื่นใดแก่เจ้าหน้าที่ของ รัฐ	การกระทำของผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงานโรงเรียน ตราดสรรเสริญวิทยาคม เช่น การดำเนิน นโยบายที่ขาด ธรรมาภิบาล การละเมิด กฎหมาย และการ ประพฤติดี จรรยาบรรณ	ผลกระทบในเชิงลบต่อ ชื่อเสียงหรือภาพลักษณ์ ที่ดีของโรงเรียนตราด สรรเสริญวิทยาคม

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในสื่อหลักและสื่อโซเชียลมีเดียระดับประเทศ
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวในในวงกว้างสำหรับสื่อโซเชียลมีเดียระดับจังหวัด
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวในสื่อโซเชียลมีเดียสาธารณะทั่วไป
๒	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในสื่อโซเชียลมีเดียเฉพาะกลุ่มในโรงเรียน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	๑ ปีต่อครั้ง
๔	สูง	๒ ปีต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	๓ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๔ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

โอกาส	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑	✓				
		๑	๒	๓	๔	๕
		ผลกระทบ				

ระดับความเสี่ยง

ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
✓			

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กิจกรรม : ส่งเสริมมาตรการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน งดรับของขวัญ (No Gift Policy)

- ชื่อความเสี่ยง :**
๑. ไม่เรียกหรือร้องขอประโยชน์อื่นใด แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือบุคคลอื่นใด ที่ปฏิบัติหน้าที่
 ๒. ไม่รับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลใดๆ อันเนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่
 ๓. พึ่งระวังในการให้ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มบริหารงานบริหารทั่วไป โรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาาคม

วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนโดยงดรับของขวัญ (No Gift Policy)
๒. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร “สุจริต โปร่งใส สะอาด”

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

ไม่มีการเผยแพร่ข่าวสารในเชิงลบต่อชื่อเสียงหรือภาพลักษณ์ที่ดีของโรงเรียน

วิธีการติดตามและการรายงาน

มีการติดตามการรายงานสถานการณ์ความเสี่ยงด้านชื่อเสียง (Risk Reporting) จากสื่อต่างๆ เป็นประจำ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ

(นางสุกัญญา กุลนรา)

ผู้อำนวยการโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาาคม

ภาคผนวก

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนตราดสรรเสริญวิทยาคม

