



**รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปี 2566**

**โรงเรียนศรีแก่งคร้อ
อำเภอศรีแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ**

**สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2
สำนักคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ**

คำนำ

โรงเรียนศรีแก่งคร้อ ดำเนินการจัดทำรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของโรงเรียนศรีแก่งคร้อด้วย

โรงเรียนศรีแก่งคร้อ ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือ การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมโดยได้ ดำเนินการตามมาตรการจัดการความเสี่ยงครบทุกประเด็นหลัก อันนำไปสู่องค์กรที่มีความโปร่งใสสร้างความ เชื่อมั่นต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อไป

โรงเรียนศรีแก่งคร้อ

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ 1 บทนำ	1
1. หลักการและเหตุผล	1
2. วัตถุประสงค์	3
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ	4
1. การวิเคราะห์ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ (Risk Assessment for Conflict of Interest)	6
2. สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติ (Risk Assessment for Conflict of Interest)	7
3. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ	11
ส่วนที่ 3 ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบโรงเรียนศรีแก้งคร้อ ประจำปี พ.ศ. 2566	14

ส่วนที่ 1

บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

การการทุจริตและประพฤติมิชอบถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลย พินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะ ของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดย ผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมใน สังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมากจนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริต หรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบใน ระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาด หลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

โรงเรียนศรีแก้วศรีครี ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่ อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น 4 ด้านดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนด ไว้และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์หรือ เป้าหมายขององค์กร

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในของ องค์กร/ กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และ การเงินเช่นการบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์การเช่นการประมาณการงบประมาณ ไม่เพียงพอและไม่สอดคล้อง กับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้นเนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผนการควบคุมและการ จัดหารายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความ ไม่ ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิดิกรรมสัญญา การร่าง สัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก 2 ปัจจัย คือ

1) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหารความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากรและการ เปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้งการควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็น ต้น

2) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมายระเบียบข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขันสภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยง จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิด ความเสียหายจากการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือ ยังมีสถานการณ์ หรือ สภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาส ก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มา ดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบ มาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงของโรงเรียนศรีแก้วศรีคร้อ การวิเคราะห์ความเสี่ยงนี้จะช่วยให้โรงเรียนศรีแก้วศรีคร้อ ทราบถึงความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

1. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรู้ รับผิดชอบ ไม่เพียงพอ

2. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมี จริยธรรม

3. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการ ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

พร้อมกันนี้ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และ เพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำ ผิดวินัย ของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
2. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
3. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็น แบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้
4. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและ ประชาชน

ส่วนที่ 2

การวิเคราะห์ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ

1. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบ ของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับ ความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับ ความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

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

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	
5	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
4	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
3	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
2	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
1	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

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

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
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

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

$$\text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	15 - 25 คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	9 - 14 คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	4 - 8 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	1 - 3 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

2. การวิเคราะห์ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ โรงเรียนศรีแก่งคร้อ

โรงเรียนศรีแก่งคร้อ มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง จากบุคคลธรรมดา ที่ไม่ได้จดทะเบียนการค้า
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ

มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น รถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้ในภารกิจส่วนตัว

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการจัดประชุมสัมมนา เรียกเงินทองจากค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมสัมมนา

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรงบประมาณ วัสดุ ครุภัณฑ์ มีการเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง

2. โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสรุนแรงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ

- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างบริการ
- การบริหารงานบุคคล ได้แก่ การพิจารณาความดีความชอบของข้าราชการ
- การใช้รถราชการ
- การจัดหาโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- การจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างอาคารเรียนและอาคารประกอบ และวัสดุ ครุภัณฑ์

3. ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้บุคลากรใช้อำนาจหน้าที่ทำให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกสภากาชาดในทางมิชอบด้วย หน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

4. แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

1) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงเรียนศรีแก้งคร้อรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรโรงเรียนศรีแก้งคร้อ
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่บุคลากร ยกย่อง ชมเชย บุคลากรที่ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี

- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากร
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

2) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากร

โรงเรียนศรีแก้งคร้ออย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ
โรงเรียนศรีแก้งคร้อ ประจำปี พ.ศ. 2566

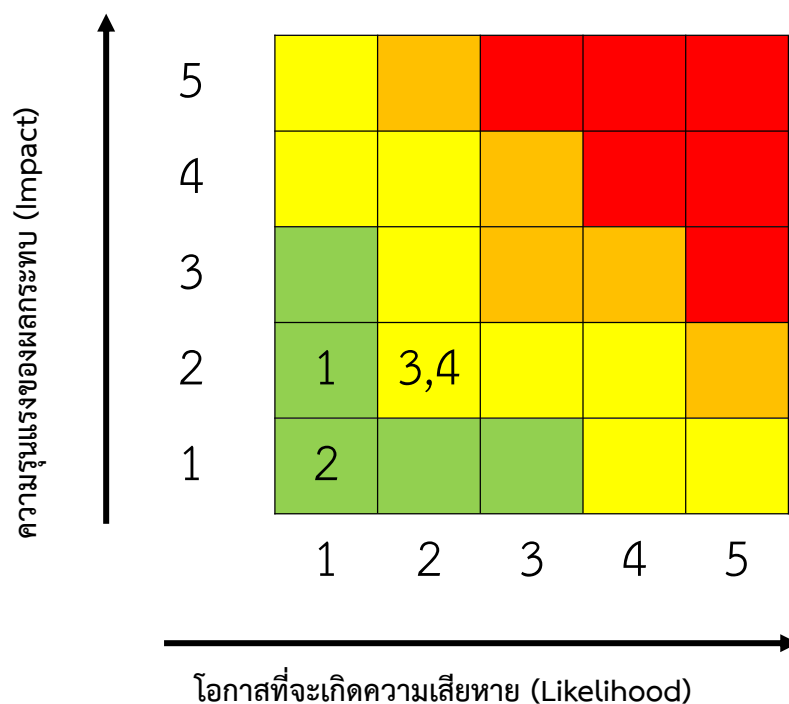
โรงเรียนศรีแก้งคร้อ กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและประพฤติมิชอบจำนวน 4 ประเด็นหลัก ดังนี้

1. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ
2. การพิจารณาความดีความชอบ
3. เงินทองจากการจัดประชุม อบรมและสัมมนา
4. การพิจารณาจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตาราง ความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่โปร่งใส	1	2	2	1
2	การพิจารณาความดีความชอบของบุคลากร	1	1	1	2
3	เงินทองการประชุม อบรม และสัมมนา	2	2	4	3
4	การจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์	2	2	4	4

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่โปร่งใส	ลำดับ 1 (ต่ำ = 2 คะแนน)
การพิจารณาความดีความชอบของบุคลากร	ลำดับ 2 (ต่ำ = 1 คะแนน)
เงินทองการประชุม อบรม และสัมมนา	ลำดับ 3 (ปานกลาง = 4 คะแนน)
การจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างลานกีฬาเอนกประสงค์	ลำดับ 4 (ปานกลาง = 4 คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยง ได้แก่ เสี่ยงต่ำและเสี่ยงปานกลาง โดยสามารถ สรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โรงเรียนศรีแก้งคร้อ ประจำปี พ.ศ. 2566

3. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ

ปัจจัยที่จะเกิด ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความ เสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่									
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			
					ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66		
1. ในการ จัดซื้อ จัด จ้างในบางโครงการ ยังไม่ถูกต้องกับ ระเบียบของทาง ราชการ	1	2	2	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการ จัดซื้อจัดจ้าง รายไตรมาส และเสนอให้หัวหน้าส่วน ราชการ รับทราบทุกครั้ง 2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งาน ด้านพัสดุและบุคลากรที่ เกี่ยวข้องกับการ จัดซื้อ จัดจ้าง รับรองถึงความ ถูกต้อง ในการจัดซื้อ ว่ามี ร้านค้าดังกล่าว จริง และ เอกสารแสดงตัวตนของผู้ รับจ้าง 3. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการและบุคลากร ให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การ จัดซื้อจัดจ้าง อย่าง เคร่งครัด										

ปัจจัยที่จะเกิด ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความ เสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี								
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส		
					ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66	
2. การใช้อำนาจ หน้าที่ในการ พิจารณาความดี ความชอบไม่เป็นไป ตาม หลักเกณฑ์	1	1	1	1. จัดทำข้อตกลงในการ ปฏิบัติงานระหว่าง ผู้ใต้บังคับบัญชาและผู้ บังคับ บัญชาให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ในการ ประเมินผลการปฏิบัติ ราชการ 2. สร้างความเข้าใจใน แบบประเมินผลการ ปฏิบัติงาน 3. เปิดเผยผลการประเมิน การปฏิบัติ งานของ ข้าราชการ 4. เปิดโอกาสให้ผู้รับการ ประเมินโต้แย้งผลการ ประเมินได้									

ปัจจัยที่จะเกิด ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง								
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส		
					ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66	
3. การจัดประชุม อบรม สัมมนา ไม่คุ้มค่าและไม่มี ประสิทธิผล	2	2	4	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามระเบียบการ เบิกจ่ายการเงินและการคลัง อย่างเคร่งครัด 2. ควบคุม กำกับ ดูแล ข้าราชการ และบุคลากร ให้ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การ เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรมค่าใช้จ่ายในการจัด งานและค่าใช้จ่ายในการ ประชุมราชการสำหรับ หน่วยงานในสังกัดสำนักงาน คณะกรรมการการศึกษาขั้น พื้นฐานกำหนดอย่างเคร่งครัด	←								
4. การจัดงบประมาณ ในการ ลานกีฬา เอนกประสงค์	2	2	4	1. จัดทำเกณฑ์มาตรฐาน สิ่งก่อสร้างของสถานศึกษา 2. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาจากทุกภาคส่วน ร่วม พิจารณาในการจัดสรร ประมาณในการก่อสร้าง อาคารเรียนหรืออาคาร ประกอบ รวมถึงวัสดุ ครุภัณฑ์	←								

ส่วนที่ 3

ผลการดำเนินการตามมาตรการจัดการความเสี่ยง โรงเรียนศรีแก้งคร้อ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยภูมิ เขต 2

ประจำปี พ.ศ. 2566

โรงเรียนศรีแก้งคร้อ ได้จัดทำแผนจัดการความเสี่ยงป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนด มาตรการจัดการความเสี่ยงตามประเด็นหลัก จำนวน 4 ประเด็น ประกอบด้วย

1. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส
2. การพิจารณาความดีความชอบ
3. เงินทองจากการจัดประชุม อบรมและสัมมนา
4. การพิจารณาจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างอาคารเรียน อาคารประกอบ ฯลฯ และการจัดสรร วัสดุ ครุภัณฑ์

การดำเนินการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. 2566 โรงเรียนศรีแก้งคร้อ ได้ดำเนินการตามมาตรการจัดการความเสี่ยงและปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง ดังนี้

1. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง คือ การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์จากร้านค้าที่เป็นบุคคลธรรมดา ไม่ได้จดทะเบียนการค้า ดังนี้

1.1 ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง

1.2 ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรองถึงความถูกต้อง ในการจัดซื้อ ว่ามีร้านค้าดังกล่าว จริง และ เอกสารแสดงตัวตนของผู้รับจ้าง

1.3 ควบคุม กำกับ ดูแล ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด

ผลการดำเนินงาน – ไม่มีเรื่องร้องเรียน เฝ้าระวังและกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง

2. การพิจารณาความดีความชอบ ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง คือ การใช้อำนาจหน้าที่ในการพิจารณาความดีความชอบไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การจัดการความเสี่ยงได้ดำเนินการ ดังนี้

2.1 การจัดทำข้อตกลงในการปฏิบัติงานระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน

2.2 สร้างความเข้าใจในแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน

2.3 แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลการปฏิบัติราชการตามข้อตกลง เพื่อสรุปนำเสนอผู้บังคับบัญชา

2.4 ผู้บังคับบัญชานำผลการประเมินราชการเสนอต่อคณะกรรมการการศึกษาธิการจังหวัดชัยภูมิ (กศจ.ชัยภูมิ) เพื่อให้ความเห็นชอบ

2.5 ศึกษาธิการจังหวัดตาก ในฐานะผู้มีอำนาจตามมาตรา 53 พระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

2.6 เปิดเผยผลการประเมินการปฏิบัติงานของข้าราชการ

2.7 เปิดโอกาสให้ผู้รับการประเมินโต้แย้งผลการประเมินได้ผลการดำเนินงาน โรงเรียนศรีแก่งศรี้อย ได้ดำเนินการพิจารณาความดีความชอบครั้งที่ 1 ประจำปี พ.ศ.2566 ณ วันที่ 1 เมษายน 2566 ตามคู่มือการดำเนินการพิจารณาเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ตามประกาศแนวปฏิบัติในการพิจารณาเลื่อนเงินเดือน ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน พ.ศ.2563 ซึ่ง เป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อตกลงในการปฏิบัติงานระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชา

ผลการดำเนินงาน – ยังไม่มีเรื่องร้องเรียนและเฝ้าระวังและกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง

3. เงินทองจากการจัดประชุม อบรมและสัมมนา ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง คือ การจัดประชุม อบรมสัมมนาไม่คุ้มค่าและไม่มีประสิทธิผล การจัดการความเสี่ยงได้ดำเนินการ ดังนี้

3.1 ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลัง อย่างเคร่งครัด

3.2 ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และบุคลากร ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการจัดงานและค่าใช้จ่ายในการประชุมราชการสำหรับหน่วยงานในสังกัด สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนดอย่างเคร่งครัด

3.3 ทุกโครงการ/กิจกรรมต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากผู้บังคับบัญชาให้ดำเนินการ ผลการดำเนินการ การจัดประชุมสัมมนา การประชุมเชิงปฏิบัติการ หรือการอบรมต่าง ๆ เกิดความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล บรรลุตามเป้าประสงค์ทุกประการ

ผลการดำเนินงาน – ไม่มีเรื่องร้องเรียน เฝ้าระวังและกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง

4. การพิจารณาจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างอาคารเรียน อาคารประกอบ ฯลฯ และการจัดสรรวัสดุ ครุภัณฑ์ ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง คือ การจัดงบประมาณในการก่อสร้างอาคารเรียนเอื้อประโยชน์ แก่พวกพ้อง การจัดการความเสี่ยงได้ดำเนินการ ดังนี้

4.1 จัดทำเกณฑ์มาตรฐานสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาในสังกัด

4.2 โรงเรียนศรีแก่งศรี้อยแต่งตั้งคณะกรรมการจัดสรรงบประมาณ โดยมีผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมเป็นคณะกรรมการ

4.3 คณะกรรมการจัดสรรประมาณ วิเคราะห์จัดสรรงบประมาณตามกรอบวงเงินงบประมาณและเกณฑ์ที่กำหนด โดยเฉพาะงบประมาณหมวดครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง

4.4 โรงเรียนศรีแก้งคร้อ แจ้งผลการพิจารณาการจัดสรรงบประมาณให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และสาธารณชนทราบทางเว็บไซต์ของทางโรงเรียน ผลการดำเนินงาน สถานศึกษาในสังกัดได้รับการจัดสรรงบประมาณ ตรงตามความต้องการและความขาดแคลนอย่างทั่วถึง

ผลการดำเนินงาน – ไม่มีเรื่องร้องเรียน เฝ้าระวังและกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง