



# การประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



## โรงเรียนวัดเนินมะคึก

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพิษณุโลก เขต ๑  
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน  
กระทรวงศึกษาธิการ



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน  
จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา  
โรงเรียนวัดเนินมะคึก  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

โรงเรียนวัดเนินมะคึก  
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพิษณุโลก เขต ๑  
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

## คำนำ

โรงเรียนวัดเนินมะคึก ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission)

เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ เพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๔ (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)

โรงเรียนวัดเนินมะคึก

๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

## สารบัญ

| เรื่อง                                                        | หน้า |
|---------------------------------------------------------------|------|
| คำนำ                                                          | ก    |
| สารบัญ                                                        | ข    |
| <b>ส่วนที่ ๑ บทนำ</b>                                         |      |
| ๑. หลักการและเหตุผล                                           | ๑    |
| ๒. วัตถุประสงค์                                               | ๓    |
| <b>ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์รับสินบน</b> |      |
| ๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการรับสินบน                        | ๔    |
| ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการรับสินบน                      | ๖    |
| โรงเรียนวัดเนินมะคึก                                          |      |
| ๓. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันการรับสินบน                      | ๑๐   |
| <b>ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก</b>                                      |      |
| คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการรับสินบน                    | ๑๕   |

## ส่วนที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

การส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาเป็นภารกิจสำคัญในการสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งสำหรับการพัฒนาประเทศ อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานของสถานศึกษาในบางบริบทอาจเผชิญกับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต โดยเฉพาะอย่างยิ่งการให้หรือรับสินบน ซึ่งเป็นพฤติกรรมที่บ่อนทำลายคุณธรรม จริยธรรม และความน่าเชื่อถือขององค์กรภาครัฐโดยรวม รวมถึงส่งผลกระทบต่อคุณภาพและมาตรฐานของการจัดการศึกษา

การให้หรือรับสินบนไม่เพียงแต่เป็นเรื่องของการฝ่าฝืนกฎหมาย แต่ยังบิดเบือนการใช้ทรัพยากรสาธารณะ ลดทอนโอกาสที่เท่าเทียม และทำลายศรัทธาของสาธารณชนต่อสถาบันการศึกษา ด้วยเหตุนี้ **พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑** ได้กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงาน รวมถึงสถานศึกษา มีหน้าที่ในการกำหนดมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

ดังนั้น เพื่อเป็นการปฏิบัติตามกฎหมายและนโยบายของภาครัฐในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมถึงเป็นการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสถานศึกษาให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี สถานศึกษาจึงมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องดำเนินการ **ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน (Bribery Risk Assessment)** จากการทำงานตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนต่างๆ

การประเมินความเสี่ยงนี้จะช่วยให้สถานศึกษาสามารถระบุถึงจุดอ่อน ช่องโหว่ หรือกระบวนการที่อาจเอื้อให้เกิดพฤติกรรม การให้หรือรับสินบนได้อย่างเป็นระบบและรอบด้าน ไม่ว่าจะเป็นในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การรับสมัครนักเรียน/นักศึกษา การจัดสรรทุนการศึกษา การบริหารจัดการทรัพย์สินของสถานศึกษา หรือแม้แต่การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก โดยเมื่อสามารถระบุความเสี่ยงได้อย่างชัดเจน แล้วสถานศึกษาจะสามารถกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกันที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและเป็นรูปธรรม เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริตลงได้อย่างแท้จริง

การดำเนินการประเมินความเสี่ยงนี้จึงไม่เพียงแต่เป็นการปฏิบัติตามข้อกำหนดทางกฎหมาย แต่ยังเป็นการแสดงถึงความมุ่งมั่นของสถานศึกษาในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ซื่อสัตย์ โปร่งใส และมีคุณธรรม พร้อมที่จะรับผิดชอบต่อสาธารณะและส่งเสริมการศึกษาที่มีคุณภาพอย่างแท้จริง ซึ่งจะนำไปสู่การสร้างเชื่อมั่นและธำรงไว้ซึ่งเกียรติภูมิของสถานศึกษาสืบไป

โรงเรียนวัดเนินมะคึกดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการทำงานตามภารกิจ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในการใช้เครื่องมือการยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission)

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการ และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

## ประเภทของความเสียง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)** หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจ ในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

**๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)** เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

**๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)** เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

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

## สาเหตุของการเกิดความเสียง 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 ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบ อยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

**สินบน** หมายถึง ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อย่างอื่นที่ให้แกบุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้น ไม่กระทำการตามที่ผู้จ่ายเงินสินบนต้องการ คำศัพท์ที่สื่อถึงสินบน เช่น เงินแป๊ะเจี๊ยะ เงินใต้โต๊ะ ส่วย สินน้ำใจ ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา ค่าหัวคิว เงินทอน กินตามน้ำ ค่ารับรอง

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่เกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากขึ้น

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยง ในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงอาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา การประเมินความเสี่ยงอาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจนี้ จะช่วยให้สถานศึกษา ทราบถึงความเสี่ยงอาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้ง การทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

## ๒. วัตถุประสงค์

๑. ระบุและทำความเข้าใจความเสี่ยง: เพื่อระบุและวิเคราะห์กระบวนการหรือภารกิจภายในสถานศึกษาที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดพฤติกรรมการให้หรือรับสินบน รวมถึงปัจจัยที่เอื้อให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น เพื่อให้สถานศึกษามีข้อมูลที่ชัดเจนในการวางแผนป้องกัน

๒. กำหนดมาตรการป้องกันและควบคุม: เพื่อใช้ผลการประเมินความเสี่ยงเป็นข้อมูลพื้นฐานในการออกแบบพัฒนาและนำมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสียหายการให้หรือรับสินบนให้เหลือน้อยที่สุด

๓. ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใสและมีคุณธรรม : เพื่อสร้างความตระหนักรู้และความเข้าใจในหมู่บุคลากรทุกระดับเกี่ยวกับความสำคัญของการป้องกันการทุจริตและการให้หรือรับสินบน ตลอดจนส่งเสริมค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตและความโปร่งใสในการดำเนินงานทุกขั้นตอน

## ส่วนที่ ๒

### การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

#### ๑. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

#### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (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 โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (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) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (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) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง        | คะแนนระดับความเสี่ยง | มาตรการกำหนด                                    | การแสดงสีสัญลักษณ์                                                                           |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ๑๕ – ๒๕ คะแนน        | มีมาตรการลด และประเมิณซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง     |
| เสี่ยงสูง (High)       | ๙ – ๑๔ คะแนน         | มีมาตรการลดความเสี่ยง                           | สีส้ม     |
| ปานกลาง (Medium)       | ๔ – ๘ คะแนน          | ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง   | สีเหลือง  |
| ต่ำ (Low)              | ๑ – ๓ คะแนน          | ยอมรับความเสี่ยง                                | สีเขียว   |

| 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 |

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |   |    |    |    |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----|----|----|
| <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)</div> <div style="margin-left: 10px;"> <div style="height: 100px; border-left: 2px solid black; position: relative;"> <div style="position: absolute; top: -10px; left: 50%; transform: translateX(-50%);">↑</div> </div> </div> </div> | 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)

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษาโรงเรียนวัดเนินมะคึก  
โรงเรียนวัดเนินมะคึกได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานของโรงเรียนวัดเนินมะคึก ตามกระบวนการจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ดังนี้

**๑) กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย**

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

**๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน**

- การรับ – จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ – จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ
- การจัดหาพัสดุ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้รถราชการ
- ฯลฯ

**๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม**

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้อำนาจกระทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

**๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน**

**(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงเรียนวัดเนินมะคึกทั้งกิจการพุทธทุกรูปแบบ เช่น**

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากร
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชา เป็นตัวอย่างที่ดี

**(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น**

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม

- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

### สรุปผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ โรงเรียนวัดเนินมะคึก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

โรงเรียนวัดเนินมะคึก กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ ของจำนวน ๓ ประเด็นหลัก ดังนี้

#### ๑. ประเด็นความเสี่ยงที่ ๑ กระบวนการสรรหาบุคลากรโดยการคัดเลือก มีปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ๑) มีบุคลากรในสังกัดเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องหรือกระทำการใด ๆ ที่มีเจตนาที่ก่อให้เกิดประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้เข้ารับการคัดเลือก
- ๒) มีกลุ่มบุคคลหรือบุคคลคนใดบุคคลหนึ่งแอบอ้างว่าสามารถช่วยเหลือผู้เข้ารับการสรรหา โดยเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนหรือเรียกค่าใช้จ่ายอื่นใดจากการสรรหา

#### ๒. ประเด็นความเสี่ยงที่ ๒ การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง มีปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ๑) ไม่ปฏิบัติตามพ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐ กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อ จัดจ้าง
- ๒) ไม่ได้จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบ ทุกครั้ง
- ๓) ไม่มีการชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง

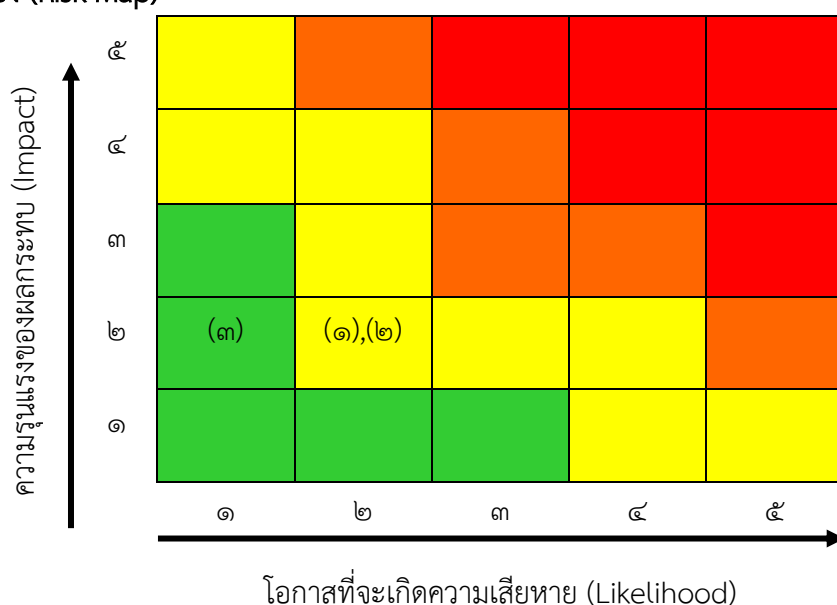
#### ๓. ประเด็นความเสี่ยงที่ ๓ การกระทำที่เกิดการละเลยไม่ปฏิบัติหรือทำตามกฎระเบียบของทางราชการ มีปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ๑) ไม่มีการกำกับ กำชับให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ๒) ขาดการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจถึงความถูกต้องในการปฏิบัติงาน
- ๓) การเผยแพร่กฎหมาย กฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ล่าช้าไม่ทันเวลาไม่ทันสมัย หรือการเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวยุ่งยาก

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบ ของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

| ลำดับ | ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต                                 | โอกาส | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง | ลำดับความเสี่ยง |
|-------|-----------------------------------------------------------------|-------|---------|-----------------|-----------------|
| ๑     | การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง                   | ๒     | ๒       | ๔               | (๑)             |
| ๒     | กระบวนการสรรหาบุคลากรโดยการคัดเลือก                             | ๒     | ๒       | ๔               | (๒)             |
| ๓     | การกระทำที่เกิดการละเลยไม่ปฏิบัติหรือทำตามกฎระเบียบของทางราชการ | ๑     | ๒       | ๒               | (๓)             |

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนได้ ดังนี้

#### ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

| ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน                   | จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง                   | ลำดับ ๑ (ปานกลาง = ๔ คะแนน)    |
| กระบวนการสรรหาบุคลากรโดยการคัดเลือก                             | ลำดับ ๒ (ปานกลาง = ๔ คะแนน)    |
| การกระทำที่เกิดการละเลยไม่ปฏิบัติหรือทำตามกฎระเบียบของทางราชการ | ลำดับ ๓ (ต่ำ = ๒ คะแนน)        |

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ สูงมาก สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน โรงเรียนวัดเนินมะคึก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีดังนี้

| ระดับความเสี่ยง                                                                                          | มาตรการกำหนด                                                                                   | ปัจจัยความเสี่ยง                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง<br>มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่าย<br>โอนความเสี่ยง          | ไม่มี                                                                                                                                                     |
|  เสี่ยงสูง (High)       | จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง<br>และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ใน<br>ระดับที่ยอมรับได้ | ไม่มี                                                                                                                                                     |
|  ปานกลาง (Medium)       | ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเฝ้าประโยชน์ต่อพวกพ้อง<br/>ในการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>- กระบวนการสรรหาบุคลากร<br/>โดยการคัดเลือก</li> </ul> |
|  ต่ำ (Low)              | -                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การกระทำที่เกิดการละเลย<br/>ไม่ปฏิบัติหรือทำตามกฎระเบียบ<br/>ของทางราชการ</li> </ul>                             |

### ส่วนที่ ๓

## วิธีการและการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

โรงเรียนวัดเนินมะคึก ได้จัดทำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดและป้องกันความเสี่ยง อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ จำนวน ๓ ประเด็นความเสี่ยง ดังนี้

### ๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยมีวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังนี้

๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้าง รายไตรมาสและเสนอให้หัวหน้ารับทราบทุกครั้ง
๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด
๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้ข้าราชการถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
๕. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน
๖. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ครอบคลุม และทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการรังเกียจการทุจริต

### ๒. กระบวนการสรรหาบุคลากรโดยการคัดเลือก โดยมีวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังนี้

๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการ และบุคลากร ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้องกับการสรรหาบุคลากรโดยเคร่งครัด
๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการสรรหาบุคลากรจัดทำรายละเอียดผู้ได้รับการคัดเลือกเสนอให้หัวหน้ารับทราบทุกครั้ง
๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด

### ๓. การกระทำที่เกิดการละเลยไม่ปฏิบัติหรือทำตามกฎระเบียบของทางราชการ โดยมีวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงดังนี้

๑. กำชับให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
๒. มีการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเพื่อตระหนักถึงความถูกต้องในการปฏิบัติงาน มีการเผยแพร่กฎหมาย กฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้ง่าย
๓. ให้ข้าราชการ และบุคลากรจัดทำคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติ งานทุกงานและควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามคู่มือและขั้นตอนอย่างเคร่งครัด
๔. เผยแพร่ชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานร่วมกัน โดยแจ้งให้บุคลากรทราบอย่างทั่วถึงโดยเฉพาะเรื่องของการใช้จ่ายเงินงบประมาณตามโครงการ
๕. ติดตามและประเมินผลข้าราชการและบุคลากร ในการปฏิบัติงานตามคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

| ปัจจัยที่จะ<br>เกิดความเสี่ง                                | โอกาสและผลกระทบ |             |                        | มาตรการจัดการความเสี่ง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ระยะเวลาดำเนินการ |            |             |             |            |             |            |            |            | ผู้รับผิดชอบ |                  |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|------------|--------------|------------------|
|                                                             | โอกาส           | ผล<br>กระทบ | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ง |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ไตรมาส ๒          |            |             | ไตรมาส ๓    |            |             | ไตรมาส ๔   |            |            |              |                  |
|                                                             |                 |             |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ม.ค.<br>๖๘        | ก.พ.<br>๖๘ | มี.ค.<br>๖๘ | เม.ย.<br>๖๘ | พ.ค.<br>๖๘ | มิ.ย.<br>๖๘ | ก.ค.<br>๖๘ | ส.ค.<br>๖๘ | ก.ย.<br>๖๘ |              |                  |
| ๑. การเื้อ<br>ประโยชน์ต่อพวก<br>พ้องในการจัดซื้อ<br>จัดจ้าง | ๒               | ๒           | ๔                      | ๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการ<br>และบุคลากร ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์<br>และแนวทาง การจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีพิเศษ<br>อย่างเคร่งครัด<br>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่<br>ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำ<br>รายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส<br>และเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบ<br>ทุกครั้ง<br>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้อง<br>กับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรองถึงความ<br>ไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองาน<br>ในการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ<br>และบุคลากร ให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อ<br>จัดจ้าง อย่างเคร่งครัด | ←                 |            |             |             |            |             |            |            |            |              | ฝ่าย<br>งบประมาณ |

| ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง             | โอกาสและผลกระทบ |         |                 | มาตรการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ระยะเวลาดำเนินการ |            |             |             |            |             |            |            |            | ผู้รับผิดชอบ |
|---------------------------------------|-----------------|---------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|------------|--------------|
|                                       | โอกาส           | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ไตรมาส ๒          |            |             | ไตรมาส ๓    |            |             | ไตรมาส ๔   |            |            |              |
|                                       |                 |         |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ม.ค.<br>๖๘        | ก.พ.<br>๖๘ | มี.ค.<br>๖๘ | เม.ย.<br>๖๘ | พ.ค.<br>๖๘ | มิ.ย.<br>๖๘ | ก.ค.<br>๖๘ | ส.ค.<br>๖๘ | ก.ย.<br>๖๘ |              |
| ๒.กระบวนการสรรหาบุคลากรโดยการคัดเลือก | ๒               | ๒       | ๔               | ๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการ และบุคลากร ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางที่เกี่ยวข้องกับการสรรหาบุคลากร โดยเคร่งครัด<br><br>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการสรรหาบุคลากร จัดทำรายละเอียดผู้ที่ได้รับการคัดเลือก เสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง<br><br>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกัน และแก้ไข ปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด<br><br>๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด<br><br>๕. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ |                   |            |             |             |            |             |            |            |            | ฝ่ายบุคคล    |

[illegible]

### ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

| การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต                                | ผลการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑.การเฝ้าระวังประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง               | ๑. ข้าราชการและบุคลากรที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด<br>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้าง เสนอให้ผู้บริหารสถานศึกษาทราบทุกครั้ง<br>๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๔. ข้าราชการและบุคลากรที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อ จัดจ้างอย่างเคร่งครัด<br>๕. เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการมีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด |
| ๒.กระบวนการสรรหาบุคลากรโดยการคัดเลือก                             | ๑. ข้าราชการและบุคลากรที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามมาตรการป้องกัน และแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด<br>๒. ข้าราชการและบุคลากรที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การรับของขวัญ และสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด<br>๓. ข้าราชการและบุคลากรที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และ วิธีการที่ ก.ค.ศ./สพฐ.กำหนด                                                                                                                                                                                                               |
| ๓.การกระทำที่เกิดการละเลยไม่ปฏิบัติหรือทำตามกฎระเบียบของทางราชการ | ๑. ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด<br>๒. มีความรู้ความเข้าใจตระหนักถึงความถูกต้องในการปฏิบัติงาน รู้กฎหมาย กฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง<br>๓. ข้าราชการ และบุคลากรรู้ขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกงานและควบคุม กำกับ ดูแล ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือและขั้นตอนอย่างเคร่งครัด<br>๔. ประเมินผลข้าราชการและบุคลากรในการปฏิบัติงานตามคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ                                                       |



**การประเมินความเสี่ยง  
ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน  
จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

**โรงเรียนวัดเนินมะคึก**

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพิษณุโลก เขต ๑  
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน  
กระทรวงศึกษาธิการ