



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ปีงบประมาณ 2567



โรงเรียนบางเดือนสถิตย์พิทยาคม
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาระดับพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

คำนำ

โรงเรียนบางเดื่อนสธิตยพิทยาคม ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับเหตุการณ์ด้านการทุจริต เกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ ความจำเป็นในการประเมินความเสี่ยงมีความสำคัญและมีความจำเป็นในการป้องกันและควบคุม ปัญหาต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร โดยรวม และเป็นกระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่ดำเนินการอย่างเป็นระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ การสนับสนุนบุคลากรมีส่วนร่วมใน การวิเคราะห์ ตรวจสอบ และประเมินความเสี่ยง ตลอดจนในการติดตามการดำเนินงานตามแนวทางการ บริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหา ทุจริตที่ยั่งยืน เป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้าน การทุจริต ทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่ คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิด ความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมิน ความเสี่ยงทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

โรงเรียนบางเดื่อนสธิตยพิทยาคมหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ฉบับนี้ จะเป็นข้อมูลพื้นฐานในการวางแผน จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และการดำเนินการที่ สอดคล้องเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อให้ข้าราชการ และบุคลากรในโรงเรียนบาง เดื่อนสธิตยพิทยาคมทุกคน ได้ยึดเป็นแนวปฏิบัติเพื่อโรงเรียนบางเดื่อนสธิตยพิทยาคมให้เป็นโรงเรียนสุจริต

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	๗
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
ส่วนที่ ๒ เอกสารที่เกี่ยวข้อง	๒
การบริหารความเสี่ยง	๒
สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง	๓
ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต	๕
แนวทางของ COSO	๕
เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ	๕
เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (impact) เชิงคุณภาพ	๖
ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)	๖
ส่วนที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
ประเด็นความเสี่ยงต่อการทุจริต	๑๑
การจัดซื้อจัดจ้าง	๑๑
การบริหารงานบุคคล	๑๒
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๒
การจัดซื้อจัดจ้าง	๑๓
การบริหารงานบุคคล	๑๓
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
การจัดซื้อจัดจ้าง	๑๔
การบริหารงานบุคคล	๑๔

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การทุจริตคอร์รัปชันเป็นปัญหาใหญ่ในหน่วยงาน หรือองค์กร เป็นสิ่งที่ส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม หนึ่งในการคอร์รัปชันที่สำคัญคือการมีผลประโยชน์ทับซ้อนเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

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

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อเสริมสร้างสืบทอดวัฒนธรรมที่สุจริต
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหา

ผลประโยชน์ส่วนตัวโดยใช้ตำแหน่งหน้าที่

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

ส่วนที่ ๒

เอกสารที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) เมื่อหลายปีที่แล้วหน่วยงานที่ชื่อว่า COSO หรือ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission ได้ออกเอกสาร Internal Control – Integrated Framework ออกมา เพื่อให้องค์กรธุรกิจและหน่วยงานอื่นใช้ในการประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ซึ่งในเวลาต่อมาได้มีการผสมผสานแนวคิดเรื่อง การจัดการความเสี่ยงเข้าไปจนทำให้พัฒนาขึ้น หลักการวิเคราะห์ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) มีดังนี้

๑. การพัฒนาสภาพแวดล้อมภายในขององค์กรให้เอื้อ (internal Environment)
๒. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
๓. การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
๗. ข้อมูลและการสื่อสารคั่นบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
๘. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

การจัดการความเสี่ยงทั้ง ๘ ขั้นตอนนี้เป็นกระบวนการที่สามารถประยุกต์ใช้ได้ทุกระดับขององค์กรซึ่งถ้าองค์กรได้ดำเนินการตาม ๘ ขั้นตอนนี้อย่างละเอียดรอบคอบก็สามารถที่จะป้องกันผลกระทบเชิงลบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงได้ รวมทั้งองค์กรยังสามารถมั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงนั้นอยู่ในวิสัยที่สามารถควบคุมได้ด้วยความมั่นใจ

การบริหารความเสี่ยง

ความหมายของความเสี่ยง

"ความเสี่ยง" หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ซึ่งไม่พึงประสงค์ที่ทำให้งานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ทั้งนี้ COSO ได้กำหนดความเสี่ยงไว้ ๔ ประเภท

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการ งบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผนการควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

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

"การประเมินความเสี่ยง" หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุและการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยรับตรวจ รวมทั้งการกำหนด แนวทางที่จำเป็นต้องใช้ในการควบคุมความเสี่ยง หรือการบริหารความเสี่ยง ในการดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง ฝ่ายบริหารต้องประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร อย่างเพียงพอและเหมาะสม การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย ๓ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุปัจจัยเสี่ยง (Event Identification) องค์กรจะต้องทำความเข้าใจและระบุให้ได้ถึงปัจจัยที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยง

๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Analysis) องค์กรจะต้องวิเคราะห์ถึงผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อองค์กรและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๓. การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง (Risk Response) องค์กรจะต้องกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงโดยจะต้องคำนึงถึงความเหมาะสม และความคุ้มค่าด้วย การบริหารความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงคือการประมาณโอกาสของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและประเมินผล กระทบจากความเสี่ยงว่ามีมากน้อยเพียงใด เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีต่อองค์กร โดยวัดคะแนนรวมจากจำนวนของโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต

“ผลประโยชน์ทับซ้อน” หมายถึง สภาวการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้นแต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใดก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงคั่นผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนบางเดื่อนสภิตยพิทยาคม การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้โรงเรียนบางเดื่อนสภิตยพิทยาคม ทราบถึงความเสี่ยงคั่นผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมควมมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริตปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

ส่วนที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต

แนวทางของ COSO ทั้งสิ้น ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การพัฒนาสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร ให้เอื้อปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมภายในช่วยทำให้การป้องกันการทุจริตภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพระดับหนึ่ง ผู้บริหารมีความรู้และมุ่งมั่นที่จะบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนโครงสร้างสายงานเอื้อต่อการปฏิบัติงานสนับสนุนส่งเสริมการพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคล ให้มีความรู้ความชำนาญ ประสบการณ์และเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพการติดตามการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๓. การระบุถึงความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) ของโรงเรียนบางเดื่อนสถิตย์พิทยาคม

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

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

**เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (impact) เชิงคุณภาพ
ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)**

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	บรรยากาศในการทำงานไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบาง ครั้ง

ระดับของความเสีย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสีย (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
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) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง	
ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	
ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	
ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	

โรงเรียนบางเดือนสถิตย์พิทยาคม มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกรับหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลทางลบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับเงิน
- จ่ายเงินงบประมาณ
- การใช้รถราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
- การเอื้อประโยชน์ระยะเวลาในการจัดส่งเอกสารใช้ความสนิทส่วนตัวในการรับเอกสารหรือโครงการหลังจากระยะเวลาที่กำหนด ส่งผลทำให้การดำเนินการในขั้นตอนต่อไปล่าช้า
- การพิจารณาคัดเลือกโรงเรียนเข้าร่วมโครงการต่าง ๆ ความเสี่ยงที่จะใช้อำนาจหน้าที่ เพื่อคัดเลือกโรงเรียนให้สามารถเข้าร่วมโครงการนั้น ๆ โดยการให้ข้อมูล ให้คำแนะนำ หรือให้คะแนนกับโรงเรียน ผู้บริหาร หรือครู ที่สมัครเข้าร่วมโครงการ และการใช้ความสัมพันธ์ ความสนิทคุ้นเคย เป็นเกณฑ์ในการคัดเลือกมากกว่าตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไข
- ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีการจัดหาตัวผู้ค้า ผู้รับจ้าง ก่อนส่งเรื่องให้พัสดุจัดทำเอกสารเบิกจ่าย
- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานของบุคคลที่รู้จักหรือได้รับคำสั่งของผู้บังคับบัญชาก่อน
- โอนเงินให้บุคคลที่ต้องการใช้เงินด่วน โดยที่เอกสารหลักฐานยังไม่ถูกต้อง หรือมีผู้อนุมัติยังไม่ครบ

- การดำเนินการตามระเบียบกฎหมายในเรื่องต่าง ๆ ที่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษากระทำไม่ถูกต้อง เช่น การดำเนินการทางวินัย จะปรากฏทั้งในรูปคณะกรรมการหรือตรวจสอบในกลุ่มกฎหมายและคดีซึ่งจะมีการร้องขอ กัดดันหรือไม่ผ่านการพิจารณา จึงทำให้การตรวจสอบ/การสอบสวนไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่วางไว้

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบกฎหมาย

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกสภกระทำความผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานเสียหาย ไม่เป็นที่น่าเชื่อถือของข้าราชการครู หน่วยงานต่าง ๆ และประชาชนทั่วไป

- การปฏิบัติงานของบุคลากรที่มีพฤติกรรมเสี่ยงต่อการทุจริต อาจได้รับการลงโทษทางวินัยถ้าพฤติกรรมดังกล่าวมีมูลความจริง

๔) แนวทางมาตรการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงเรียนบางเดื่อนสถิตย์พิทยาคมรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของสถานศึกษา ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- เผยแพร่ค่านิยมและสร้างจิตสำนึกที่สร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นประจำ
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- ชื่นชม ยกย่อง ประกาศเกียรติคุณให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีการปฏิบัติงานดีเด่น
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชา เป็นแบบอย่างที่ดี

(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรสถานศึกษาการศึกษาอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงเรียนบางเดื่อนสถิตย์พิทยาคม ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

โรงเรียนบางเดื่อนสถิตย์พิทยาคม กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
๒. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
๓. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง
๔. การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

๕. การกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยง ออกเป็น ๓ ระดับ คือ สูงมาก สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โรงเรียนบางเดือนสถิตย์พิทยาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มี ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	มาตรการกำหนด
ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงมี มาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือ ถ้าย้อนความเสี่ยง	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ - การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงมี มาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- การเฝ้าระวังประโยชน์ต่อพวกพ้อง
ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	- การปฏิบัติงานต่อเจ้าหน้าที่ไม่ เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบ
ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	-	-

๖. การกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

"กิจกรรมการควบคุม" หมายถึง นโยบายและวิธีการต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้บุคลากรขององค์กรปฏิบัติเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง และได้รับการสนองตอบ โดยมีการปฏิบัติตามในการดำเนินการเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อป้องกันหรือลดความเสียหาย ความผิดพลาด ที่อาจเกิดขึ้นและให้สามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน สำหรับกิจกรรมการควบคุมในเบื้องต้นจะต้องแบ่งแยกหน้าที่งานภายในองค์กรอย่างเหมาะสม ไม่มอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมีหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ตั้งแต่ต้นจนจบ แต่ถ้ามีความจำเป็นให้กำหนดกิจกรรมการควบคุมอื่นที่เหมาะสม ทดแทนกิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วยกิจกรรมต่าง ๆ ที่สำคัญ คือ

- การกำหนดนโยบายและแผนงาน (Policies and Plans)
- การสอบทานโดยผู้บริหาร (Management Review)
- การประมวลผลข้อมูล (information Processing)

- การควบคุมทางกายภาพ (Physical Control)
- การมอบอำนาจที่เหมาะสม (Appropriate Empowerment)
- การแบ่งแยกหน้าที่ (Segregation of Duties)
- ดัชนีวัดผลการดำเนินงาน (Performance Indicators) การจัดทำเอกสารหลักฐาน (Documentation)
- การตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างอิสระ (Independent Checks on Performance)
- การกำหนดสิทธิ์การเข้าถึงสินทรัพย์ (Accessing Rights)

๗. การจัดการสารสนเทศและการสื่อสาร โรงเรียนบางเดื่อนสถิตย์พิทยาคม จะต้องมีการบริหารจัดการสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมและได้มาตรฐาน เพื่อปกป้ององค์กรจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้จากความเสี่ยง และเพื่อความสามารถในการดำเนินพันธกิจขององค์กรให้บรรลุผลสำเร็จ ไม่ใช่แค่เพียงการปกป้องสินทรัพย์สารสนเทศหรือองค์กรเพียงเท่านั้น

๘. การติดตามร่องรอยความเสี่ยง เป็นการติดตามเป็นระยะ ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อระบุความก้าวหน้าของการดำเนินการความเสี่ยงการทุจริตว่า ได้ดำเนินการไปเช่นใดบ้างแล้ว

ส่วนที่ ๔

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารความเสี่ยงการทุจริต ปัจจัยแห่งความสำเร็จของการจัดการความเสี่ยง

๑. การมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากผู้บริหาร
๒. การใช้คำนิยามความเสี่ยงเพื่อให้เป็นที่เข้าใจแบบเดียวกันและใช้ร่วมกันในองค์กร
๓. การปฏิบัติตามกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๔. กระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง
๕. ระบบสารสนเทศเพื่อรองรับการจัดการความเสี่ยง
๖. การสื่อสารภายในองค์กรและการสื่อสารให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก
๗. การติดตามและการวัดผลการบริหารความเสี่ยง
๘. การปรับปรุงกระบวนการทำงานเพื่อควบคุมความเสี่ยง
๙. การฝึกอบรมและกลไกด้านทรัพยากร
๑๐. การให้รางวัลจากผลสำเร็จ

๑.ประเด็นความเสี่ยงต่อการทุจริต

การจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจหรือไม่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องนั้นอาจเกิดความผิดพลาดหรือไม่มีความรู้ในบทบาทหน้าที่ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงการเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง
๒	การกำหนดแบบรูปรายการ ร่างขอบเขต ของงาน และคุณลักษณะเฉพาะของ ครุภัณฑ์	จัดทำแบบรูปรายการ ร่างขอบเขตของงาน และคุณลักษณะเฉพาะ ของ ครุภัณฑ์ ที่ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดราย หนึ่งหรือการได้รับของแถม หรือผลประโยชน์จาก การจัดซื้อจัดจ้าง
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุตรวจรับงานล่าช้า หรือ พัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา หรือตรวจรับ ก่อนการดำเนินงานแล้ว เสร็จจริง/อาจมีการตรวจ รับงานล่าช้า เพื่อใช้เป็น เงื่อนไขเจรจาเรียกร้องผลประโยชน์จากคู่สัญญา

การบริหารงานบุคคล

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งรวมถึงการ ย้ายข้าราชการครูและบุคลากรทางการ ศึกษา พนักงานราชการ และลูกจ้าง ชั่วคราว	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ ที่ มีการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครสอบหรือผู้ขอย้าย เพื่อให้ได้ รับคัดเลือกการแต่งตั้งคณะกรรมการ ที่มีส่วนได้ส่วน เสีย หรือ มีการใช้อำนาจ หน้าที่เอื้อประโยชน์ ให้ต่อพวกพ้อง
๒	การประเมินผลการปฏิบัติงาน ของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว เพื่อเลื่อนเงินเดือน	ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับสินบนจากผู้รับการประเมินเพื่อให้ ได้ รับการพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงาน/ เลื่อนระดับ การแต่งตั้ง คณะกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมี การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			
		Likelihood	Impact	Risk Score (L x I)	ระดับ ความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจหรือไม่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องนั้นอาจเกิดความผิดพลาดหรือไม่มีความรู้ในบทบาทหน้าที่ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงการเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๔	๒	๘	ปานกลาง
๒	จัดทำแบบรูปรายการ ร่างขอบเขตของงาน และคุณลักษณะเฉพาะ ของ ครุภัณฑ์ ที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดราย หนึ่งหรือการได้รับของแถม หรือผลประโยชน์จาก การจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๒	๔	ปานกลาง
๓	คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุตรวจรับงานล่าช้าหรือ พัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา หรือตรวจรับ ก่อนการดำเนินงานแล้ว เสร็จจริง/อาจมีการตรวจ รับงานล่าช้า เพื่อใช้เป็น เงื่อนไขเจรจาเรียกรับ ผลประโยชน์จากคู่สัญญา	๔	๕	๘	ปานกลาง
การบริหารงานบุคคล					
๑	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ ที่ มีการเรียกรับสินบนจาก ผู้สมัครสอบหรือผู้ขอย้าย เพื่อให้ได้ รับคัดเลือก การแต่งตั้งคณะกรรมการ ที่มีส่วนได้ส่วน เสีย หรือ มีการใช้อำนาจ หน้าที่เอื้อประโยชน์ ให้ต่อพวกพ้อง	๒	๒	๔	ปานกลาง
๒	ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับสินบนจาก ผู้รับการประเมินเพื่อให้ ได้ รับการพิจารณาการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน/ เลื่อนระดับ การแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมี การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง	๒	๒	๔	ปานกลาง

๓. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
การจัดซื้อจัดจ้าง						
๑	คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจหรือไม่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องนั้นอาจเกิดความผิดพลาดหรือไม่มีความรู้ในบทบาทหน้าที่ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงการเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	ปานกลาง	มาตรการป้องกันการรับสินบน ในการจัดซื้อจัดจ้าง	อบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญ ในการเป็นคณะกรรมการและการบริหารงานพัสดุของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร สามารถดำเนินไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง โปร่งใส ปลอดจากการ ทุจริตและประพฤติ มิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	กลุ่มบริหารงบประมาณ
๒	จัดทำแบบรูปรายการ ร่างขอบเขตของงาน และคุณลักษณะเฉพาะ ของ ครุภัณฑ์ ที่ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดราย หนึ่งหรือการได้รับของแถม หรือผลประโยชน์จาก การจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	มาตรการป้องกันการรับสินบน ในการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ในขั้นตอนที่ มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารงานพัสดุของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง โปร่งใส ปลอดจากการทุจริตและ ประพฤติ มิชอบในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	กลุ่มบริหารงบประมาณ
๓	คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุตรวจรับงานล่าช้าหรือ พัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา หรือตรวจรับ ก่อนการดำเนินงานแล้ว เสร็จจริง/อาจมีการตรวจ รับงานล่าช้า เพื่อใช้เป็น เงื่อนไขเจรจาเรียกรับ ผลประโยชน์จากคู่สัญญา	ปานกลาง	มาตรการป้องกันการรับสินบน ในการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ในขั้นตอนที่ มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารงานพัสดุของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง โปร่งใส ปลอดจากการทุจริตและ ประพฤติ มิชอบในการตรวจรับพัสดุ	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	กลุ่มบริหารงบประมาณ

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง การทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
การบริหารงานบุคคล						
๑	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ ที่ มีการเรียกรับสินบน จาก ผู้สมัครสอบ เพื่อให้ได้ รับคัดเลือก การ แต่งตั้งคณะกรรมการ ที่มีส่วนได้ส่วน เสีย หรือ มีการใช้อำนาจ หน้าที่เอื้อประโยชน์ ให้ต่อพวกพ้อง	ปานกลาง	มาตรการสร้างความ โปร่งใส ในการ บริหารงานบุคคล	กำหนดนโยบายการบริหารงานทรัพยากร บุคคล และจัดทำ แนวปฏิบัติที่ดีในการ ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการประเมิน บุคคล เพื่อการสอบบุคลากรและครูอัตราจ้าง โดยกำหนด เกณฑ์ในการพิจารณาให้มี ความชัดเจนเพื่อลดการใช้ ดุลพินิจของ จัดทำช่องทางแจ้งร้องเรียนกรณีพบการ ทุจริตและประพฤติมิชอบในรูปแบบ QR code และสาย ตรงผู้บริหาร แบบท่ายประกาศ รับสมัครรวมทั้งกำหนดไว้ ในแนวปฏิบัติที่ดี ในการปฏิบัติหน้าที่/แต่งตั้งคณะกรรมการ ป้องกันการทุจริต/ประกาศมาตรการ ป้องกันการทุจริตใน การสอบเข้าทำงานบุคลากรและครูอัตราจ้าง	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	กลุ่มบริหาร งานบุคคล
๒	ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับ สินบนจาก ผู้รับการประเมินเพื่อให้ ได้ รับ การพิจารณาการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน/ เลื่อนระดับ การแต่งตั้ง คณะกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมี การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวก พ้อง	ปานกลาง	มาตรการสร้างความ โปร่งใส ในการ บริหารงานบุคคล	กำหนดนโยบายการพัฒนาทรัพยากร บุคคล และจัดทำแนว ปฏิบัติที่ดีในการ ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการประเมินบุคคลเพื่อ เลื่อนให้ดำรงตำแหน่งสูงขึ้นโดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณาให้มี ความชัดเจนเพื่อลดการใช้ดุลพินิจของ คณะกรรมการประเมิน พร้อมทั้งจัดท า ช่องทางแจ้งเรื่อง ร้องเรียนกรณีพบการ ทุจริตและประพฤติมิชอบในรูปแบบ QR code และสายตรงผู้บริหาร แบบท่าย ประกาศรับ สมัครรวมทั้งกำหนดไว้ในแนว ปฏิบัติที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	กลุ่มบริหาร งานบุคคล