



# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นเกี่ยวข้องกับสินบน พ.ศ. 2568



โรงเรียนบางเดือนสถิตย์พิทยาคม

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร  
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

## 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. ๒๕๖๘ ฉบับนี้ จะเป็นข้อมูลพื้นฐานในการวางแผน จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ 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 หนึ่งในวิธีการคอร์รัปชันที่สำคัญคือการมีผลประโยชน์ทับซ้อนเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

โรงเรียนบางเดือนสถิตย์พิทยาคม 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 รวมถึงการดำเนินการสัญญาการร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

**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 ทั้งสี่ 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) ของโรงเรียนบางเดื่อนสฤติย์พิทยาคม

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 |

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

**ระดับของความเสี่ยง (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<br>(Extreme Risk : E)   | ๑๕ - ๒๕ คะแนน        | มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือ<br>ถ่ายโอนความเสี่ยง |                    |
| ความเสี่ยงระดับสูง<br>(High Risk : H)         | ๙ - ๑๔ คะแนน         | มีมาตรการลดความเสี่ยง                              |                    |
| ความเสี่ยงระดับปานกลาง<br>(Moderate Risk : M) | ๔ - ๘ คะแนน          | ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการ<br>ควบคุมความเสี่ยง   |                    |
| ความเสี่ยงระดับต่ำ<br>(Low Risk: L)           | ๑ - ๓ คะแนน          | ยอมรับความเสี่ยง                                   |                    |

โรงเรียนบางเดือนสธิตยพิทยาคม มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

**๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน**

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

**๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสร้อยต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน**

- การรับเงิน
- จ่ายเงินงบประมาณ
- การใช้รถราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
- การเอื้อประโยชน์ระยะเวลาในการจัดส่งเอกสารใช้ความสนิส่วนตัวในการรับเอกสารหรือโครงการหลังจากระยะเวลาที่กำหนด 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/การสอบสวนไม่เป็นที่ไปตามระเบียบกฎหมายที่วางไว้

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบกฎหมาย

### ๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ  
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกสภกระทำความผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่  
- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานเสียหาย ไม่เป็นที่น่าเชื่อถือของข้าราชการครู หน่วยงานต่าง ๆ และประชาชนทั่วไป

- การปฏิบัติงานของบุคลากรที่มีพฤติกรรมเสี่ยงต่อการทุจริต อาจได้รับการลงโทษทางวินัยถ้าพฤติกรรมดังกล่าวมีมูลความจริง

### ๔) แนวทางมาตรการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงเรียนบางเดือนสถิตย์พิทยาคมรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

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

(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรสถานศึกษาการศึกษาอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

**สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงเรียนบางเดือนสถิตย์พิทยาคม ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔**

โรงเรียนบางเดือนสถิตย์พิทยาคม 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 ๒๕๖๘ มี ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง                               | มาตรการกำหนด                                                                            | มาตรการกำหนด                                                                                 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยงระดับสูงมาก<br>(Extreme Risk : E)   | จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงมี มาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือ ถ้าย้อนความเสี่ยง      | - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ<br>- การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ |
| ความเสี่ยงระดับสูง<br>(High Risk : H)         | จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงมี มาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | - การเฝ้าระวังประโยชน์ต่อพวกพ้อง                                                             |
| ความเสี่ยงระดับปานกลาง<br>(Moderate Risk : M) | ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง                                          | - การปฏิบัติงานต่อเจ้าหน้าที่ไม่ เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบ                                  |
| ความเสี่ยงระดับต่ำ<br>(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<br>(L x I) | ระดับ<br>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 มีการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครสอบหรือผู้ขอย้าย เพื่อให้ได้ รับคัดเลือก การแต่งตั้งคณะกรรมการ ที่มีส่วนได้ส่วน เสีย หรือ มีการใช้อำนาจ หน้าที่เอื้อประโยชน์ ให้ต่อพวกพ้อง                                                 | ๒                    | ๒      | ๔                     | ปานกลาง             |
| ๒                 | ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับสินบนจากผู้รับการประเมินเพื่อให้ ได้ รับการพิจารณาการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน/ เลื่อนระดับ การแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมี การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง                      | ๒                    | ๒      | ๔                     | ปานกลาง             |

## ๓. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

| ที่                      | ประเด็นความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                             | ระดับ ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต             | วิธีการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ระยะเวลา                 | ผู้รับผิดชอบ        |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b> |                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |                     |
| ๑                        | คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจหรือไม่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องนั้นอาจเกิดความผิดพลาดหรือไม่มีความรู้ในบทบาทหน้าที่ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงการเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง                                  | ปานกลาง          | มาตรการป้องกันการรับสินบน ในการจัดซื้อจัดจ้าง | อบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญ ในการเป็นคณะกรรมการและการบริหารงานพัสดุของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษาสราษฏร์ธานี ชุมพร สามารถดำเนินไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง โปร่งใส ปลอดจากการ ทุจริตและประพฤติ มิชอบ                                                                     | ๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘ | กลุ่มบริหารงบประมาณ |
| ๒                        | จัดทำแบบรูปรายการ ร่างขอบเขตของงาน และคุณลักษณะเฉพาะ ของ ครุภัณฑ์ ที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดราย หนึ่งหรือการได้รับของแถม หรือผลประโยชน์จาก การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                     | ปานกลาง          | มาตรการป้องกันการรับสินบน ในการจัดซื้อจัดจ้าง | กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ในขั้นตอนที่ มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารงานพัสดุของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษาสราษฏร์ธานี ชุมพร ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง โปร่งใส ปลอดจากการทุจริตและ ประพฤติ มิชอบในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง | ๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘ | กลุ่มบริหารงบประมาณ |
| ๓                        | คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุตรวจรับงานล่าช้าหรือ พัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญาหรือตรวจรับ ก่อนการดำเนินงานแล้ว เสร็จจริง/อาจมีการตรวจ รับงานล่าช้า เพื่อใช้เป็น เงื่อนไขเจรจาเรียกร้อง ผลประโยชน์จากคู่สัญญา | ปานกลาง          | มาตรการป้องกันการรับสินบน ในการจัดซื้อจัดจ้าง | กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ในขั้นตอนที่ มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารงานพัสดุของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษาสราษฏร์ธานี ชุมพร ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง โปร่งใส ปลอดจากการทุจริตและ ประพฤติ มิชอบในการตรวจรับพัสดุ          | ๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘ | กลุ่มบริหารงบประมาณ |

| ที่               | ประเด็นความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                               | ระดับ ความเสี่ยง | มาตรการควบคุม ความเสี่ยง การทุจริต            | วิธีการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ระยะเวลา                 | ผู้รับผิดชอบ         |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| การบริหารงานบุคคล |                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                      |
| ๑                 | ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ 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. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘ | กลุ่มบริหาร งานบุคคล |
| ๒                 | ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับ สินบนจาก ผู้รับการประเมินเพื่อให้ ได้ รับ การพิจารณาการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน/ เลื่อนระดับ การแต่งตั้ง คณะกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมี กา รใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวก พ้อง | ปานกลาง          | มาตรการสร้างความ โปร่งใส ในการ บริหารงานบุคคล | กำหนดนโยบายการพัฒนาทรัพยากร บุคคล และจัดทำแนว ปฏิบัติที่ดีในการ ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการประเมินบุคคลเพื่อ เลื่อนให้ดำรงตำแหน่งสูงขึ้นโดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณาให้มี ความชัดเจนเพื่อลดการใช้ดุลพินิจของ คณะกรรมการประเมิน พร้อมทั้งจัดท ำ ช่องทางแจ้งเรื่อง ร้องเรียนกรณีพบการ ทุจริตและประพฤติมิชอบในรูปแบบ QR code และสายตรงผู้บริหาร แบบท่าย ประกาศรับ สมัครรวมทั้งกำหนดไว้ในแนว ปฏิบัติที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่                                                                                 | ๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘ | กลุ่มบริหาร งานบุคคล |