



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและ
ประพฤตินิชอบประจำปี ๒๕๖๗

โรงเรียนบ้านขวัญพัฒน์
ต.คลองพา อ.ท่าชนะ จ.สุราษฎร์ธานี

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๒
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การมีประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วน บุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลย พินิจใน กระบวนการตัดสินใจของข้าราชการครูจนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็น อิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ หลักขององค์กรหน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสีย ไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่า อื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับ องค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำ ความผิด ยังพบผู้กระทำ ความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่ มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่ การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่อง ทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และ ประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหา ทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบัน ที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุติมิชอบ ในระดับที่รุนแรงขึ้น และยัง สะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาล และ เป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย โรงเรียนบ้านขวัญพัฒนาดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุม กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการ ปฏิบัติงานและอาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุ เป้าหมายและพันธกิจ ในภาพรวม ที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ไม่ เหมาะสมรวมถึงความไม่ สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อัน ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินการ (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในของ องค์กร กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้ บุคลากร ความเพียงพอและความถูกต้องของข้อมูล ส่งผล ต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินการตามโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงานงบประมาณ และ การเงิน เช่น การบริหารงานงบประมาณ การเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ไม่เหมาะสม ไม่เกิด ประโยชน์ของ ทางราชการ ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันกาล หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงิน ขององค์กร เช่น การ ประเมินการงบประมาณไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการในกิจกรรม/โครงการ และไม่ สอดคล้องกับขั้นตอนการ

ดำเนินการตามระเบียบ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดการข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำ รายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัย คือ

๑. **ปัจจัยภายใน** เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากรและการ เปลี่ยนแปลงระบบงาน ความน่าเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้ง การ ควบคุม การกำกับ ดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของ หน่วยงาน เป็นต้น

๒. **ปัจจัยภายนอก** เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือ ไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ใน รูปแบบตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งใน หน่วยงาน ราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัด หรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือ บริษัทที่ตนมีส่วน เสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการ ตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำ แบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทาง จริยธรรมและจรรยาบรรณ เช่น การนำรถยนต์ทางราชการไปใช้ส่วนตัว การชาร์จแบตเตอรี่โทรศัพท์ในสถานที่ราชการ

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุม กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความ เสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและ ผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอัน เกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือ สภาวะการณ์ของการขัดกันของ ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใดก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือ นำไปสู่การทุจริตมาก ยิ่งขึ้นเท่านั้นส่งผลเสียต่อทางราชการ

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มา ดำเนินการ วิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนบ้าน ขวัญพัฒนาโดยจะช่วยให้โรงเรียน บ้านขวัญพัฒนาทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และ ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นสาเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปตามลักษณะที่ขาดหรือมีความ รับผิดชอบไม่ เพียงพอ ทำให้ราชการเกิดความเสียหาย

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม และควมมี จริยธรรม ของ ข้าราชการและบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการยึด มั่นใน หลักธรรมาภิบาล รวมทั้งยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต และเพื่อ กำหนดมาตรการ หรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตุมิชอบ การกระทำผิดวินัยของ เจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหา สำคัญและพบบ่อย

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอด วัฒนธรรมองค์กรสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างสิ้นเชิง

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล สุจริตโปร่งใส ตรวจสอบได้

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย เช่น เงิน ทรัพย์สิน ฯลฯ โดยให้ยึดมั่น ในด้านคุณธรรม จริยธรรม เป็น แบบอย่างที่ดี กล้ายืนหยัดกระทำในสิ่งที่ถูกต้อง ดีงาม เป็นธรรม ถูกต้องตาม กฎหมาย มีความโปร่งใส สุจริต และสามารถตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความศรัทธา ความเชื่อใจและไว้วางใจ ต่อการบริหารราชการแผ่นดิน แก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก และการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะผ่าน เว็บไซต์

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบ ของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับ ความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับ ความเสี่ยง (Degree of Risk) ทั้งนี้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถ ระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมากหรือแทบไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact)เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน(บุคลากร)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดย พิจารณาจาก ผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง	ความหมาย
๑. ระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓	ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้โดยไม่ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ไม่มีการจัดการเพิ่มเติม
๒. ระดับปานกลาง (Medium Risk : M)	๔ - ๙	ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้โดยต้องมีมาตรการควบคุมหรือมีแผนลดความเสี่ยง
๓. ระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๕	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
๔. ระดับสูงมาก (Extreme Risk :E)	๑๖ - ๒๕	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการ พิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของ ผลกระทบรวมทั้งขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความสำคัญของความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) x (Impact)

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรฐานกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	๑๖ - ๒๕	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
สูง (High)	๑๐ - ๑๕	มาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๙	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	๑ - ๓	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

ความ	↑	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
รุนแรง		๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
ของ		๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
ผลกระทบ		๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
(Impact)		๑	๑	๒	๓	๔	๕

๒. การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนบ้านขวัญพัฒนา โดยดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๒.๑ การพิจารณากระบวนการงานที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง เช่น การรับเงิน ทรัพย์สิน รวมทั้งสิ่งของที่ไม่ใช่เงิน
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของข้าราชการครูซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม กล่าวคือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องของตนเอง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกรับหรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เช่น การเรียกรับผลประโยชน์อื่นใดที่ส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กระบวนการทำงานที่อาจเข้าข่ายมีโอกาสรู้เสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่นในรูปแบบต่าง ๆ
- การจ่ายเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการบุคคลต่าง ๆ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลราคาหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์ การจัดหาพัสดุโดยการเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้อง
- การปฏิบัติงานของข้าราชการครูไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การสรรหาหรือคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ ลูกจ้าง ที่อาจจะไม่ได้รับความเป็นธรรม
- การเรียกรับสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ เช่น ของขวัญ ของกำนัล เป็นต้น
- การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา การอนุมัติโครงการอันได้ประโยชน์
- การเบิกค่าตอบแทนในการดำเนินงาน (ทุกกลุ่ม)
- การนำรายการ/ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว (อำนวยการ)

๒.๓ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณแผ่นดินอันมาจากภาษีของประชาชน
- เปิดช่องทางให้ข้าราชการครูใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกระงับทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่ การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ยึดหลักตามระเบียบและกฎหมาย

- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน จากการตรวจสอบการทุจริต

๒.๔ แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- (๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงเรียนบ้านขวัญพัฒนา การทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ คุณธรรม จริยธรรมของบุคลากรโรงเรียนบ้านขวัญพัฒนา

- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่ข้าราชการครู บุคลากร ลูกจ้าง เช่น การไม่รับของขวัญ

- (No Gift Policy) ทุกรูปแบบ โดยเป็นการสร้างโมติวิจิตแทนการรับ การให้ของขวัญ เช่น การ์ดอวยพร

- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมให้กับข้าราชการครู รวมทั้งการแสดงออกเชิงสัญลักษณ์ ในการเป็นหน่วยงานราชการ ที่ไม่ทนต่อการทุจริต

- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี ทางด้านการครองคน ครองงาน

- ยกย่องเชิดชู และสร้างกำลังใจให้แก่ผู้เป็นตัวอย่างที่ดีในการปฏิบัติตน

- เผยแพร่ความเสียหายจากการทุจริตของบุคลากรให้ได้รับทราบ

- ไม่ปกป้องผู้กระทำผิดไม่ว่ากรณีใด ๆ ทั้งสิ้น

- (๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานด้านการเงิน งานพัสดุ งานการจัดซื้อ จัดจ้างที่โปร่งใส และเป็นธรรม

- การเผยแพร่เกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด

- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากร โรงเรียนบ้านขวัญพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับเรื่องการทุจริตและประพฤติมิชอบของข้าราชการ ลูกจ้าง ในโรงเรียนบ้านขวัญพัฒนา

- กำหนดมาตรการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน เช่น การใช้ทรัพย์สินของราชการ การยืม ทรัพย์สินของราชการ

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนบ้านขวัญพัฒน์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๒ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากข้อกำหนดที่ไม่ ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ เนื่องจากความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เช่น ความไม่ถูกต้องตามระเบียบของเอกสารทางการเงิน เช่น ใบสำคัญรับเงิน/ ใบกำกับภาษี และการเบิกจ่ายงบประมาณที่ล่าช้า เนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานในกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ ส่งเอกสารทางการเงินล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบของเอกสารทางการเงิน ที่กำหนดระยะเวลา

เมื่อพิจารณาโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของโรงเรียนว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับ ไต ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะ ทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑.	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ เนื่องจากข้อกำหนดที่มีไม่ทันสมัย	๑	๔	๔	๒
๒.	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ และเกิดความล่าช้า	๒	๔	๘	๑



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้รับการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ เนื่องด้วยข้อกำหนดที่มีไม่ทันสมัย	ลำดับ ๒ (ปานกลาง = ๔ คะแนน)
การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ และเกิดความล่าช้า	ลำดับ ๑ (ปานกลาง = ๘ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงเป็น ๑ ระดับ คือ ปานกลาง โดย

สามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนบ้านขวัญพัฒน์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มีดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยเสี่ยง
สูงมาก (Extreme)	-	-
สูง (High)	-	-
ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ลดความเสี่ยง	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบเนื่องด้วย ข้อกำหนดที่มีไม่ทันสมัย - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ และเกิดความล่าช้า
ต่ำ (Low)	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โรงเรียนบ้านขวัญพัฒนา

ชื่อหน่วยงาน	โรงเรียนบ้านขวัญพัฒนา
เหตุการณ์ความเสี่ยง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ
ระดับของความเสี่ยง	ปานกลาง
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 อย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินการตามมาตรการ	- มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด - มีการรายงานทุกครั้ง - สร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม - ไม่มีเรื่องร้องเรียนเจ้าหน้าที่ - ให้ข้าราชการและบุคลากร จัดทำปฏิทินปฏิบัติงานให้ชัดเจน ระบุระยะเวลา - ในการปฏิบัติงานตามปฏิทินที่กำหนด - เสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องแก่ข้าราชการและบุคลากรในโรงเรียน
ผู้รับผิดชอบ	กลุ่มบริหารงานงบประมาณ