

การประเมินความเสี่ยงทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

โรงเรียนชะรัดชนูปถัมภ์

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาพัทลุง
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

กระทรวงศึกษาธิการ

การประเมินความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน โรงเรียนพระหฤทัยอัมพวา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยง		ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง				มาตรการ/แนวทางในการจัดการความเสี่ยง
		Known Factor (เคยเกิดขึ้น)	Unknown Factor (ไม่เคยเกิดขึ้น)	ระดับ สูงมาก	ระดับ สูง	ระดับ ปานกลาง	ระดับ น้อย	
๑ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑.๑ การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาติดต่อราชการ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวก		✓				✓	-มาตรการ No Gift Policy
	๑.๒ การขอรับบริจาคเพื่อประโยชน์ส่วนตนจากผู้มาติดต่อราชการ		✓				✓	-มาตรการ No Gift Policy
๒ การจัดซื้อจัดจ้าง	๒.๑ จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR		✓				✓	-อบรมความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง
	๒.๒ เอื้อผลประโยชน์โดยการเป็นคู่สัญญาหรือคู่ค้ากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง		✓				✓	-อบรมความรู้ประโยชน์ทับซ้อน -ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลจัดซื้อจัดจ้าง
	๒.๓ มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นต้น		✓				✓	-สร้างความตระหนัก ให้เข้าใจระเบียบและการละเว้นหน้าที่
	๒.๔ การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามรูปแบบรายการ/รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่กำหนด		✓				✓	-แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ -กำกับดูแลให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์จัดซื้อจัดจ้าง
	๒.๕ การจัดโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา เพื่อใช้เป็นกรอบในการดำเนินงานและขับเคลื่อน		✓				✓	-ต้องได้รับอนุมัติก่อนดำเนินกิจกรรม -ควบคุม ดูแล งบประมาณ -ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยง		ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง				มาตรการ/แนวทางในการจัดการความเสี่ยง
		Known Factor (เคยเกิดขึ้น)	Unknown Factor (ไม่เคยเกิดขึ้น)	ระดับ สูงมาก	ระดับ สูง	ระดับ ปานกลาง	ระดับ น้อย	
	การบริหารจัดการศึกษาที่อาจมีการ แอบแฝง หรือเกินความจำเป็น ทำให้ การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า							
๓ การบริหารงาน บุคคล	๓.๑ การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน เงินเดือนไม่เป็นธรรม ๓.๒ มีการรับบุคลากรที่ตนได้ประโยชน์เข้า ทำงาน	✓ ✓					✓ ✓	-การดำเนินงานทุกขั้นตอนต้องโปร่งใส ตรวจสอบได้

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของ ความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง

ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา 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 โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (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) ที่ได้จาก การพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

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

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact)

๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

