



# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการสินบน

โรงเรียนศรีวิทยาภัย ๒  
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา  
สุราษฎร์ธานี ชุมพร

## ส่วนที่ 1

### บทนำ

#### 1. หลักการและเหตุผล

การทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นปัญหาสำคัญที่เกิดขึ้นมาอย่างต่อเนื่องยาวนาน มีความซับซ้อนรุนแรง มากขึ้นเรื่อย ๆ ก่อให้เกิดความเสียหายและส่งผลต่อการพัฒนาประเทศในทุกมิติทั้งทางด้านสังคม ที่ก่อให้เกิดความเหลื่อมล้ำและไม่เท่าเทียมของประชาชน ด้านเศรษฐกิจที่กระทบต่อความเชื่อมั่น ของนักลงทุน และด้านการเมืองที่ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ด้านความโปร่งใสของประเทศ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีเป้าหมายหลัก เพื่อให้ภาครัฐมีความโปร่งใส่ลดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้กำหนดแนวทางในการพัฒนา เพื่อป้องกันการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยให้ความสำคัญกับการปรับและหล่อหลอมพฤติกรรมของ “คน” ให้มีจิตสำนึก และ พฤติกรรมที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต โดยการเปลี่ยนแปลงวิธีคิด (Paradigm Shift) หรือสามารถ แยกแยะ ประโยชน์ส่วนตนออกจากประโยชน์ส่วนรวมได้ อีกทั้งยังได้ให้ความสำคัญกับการ พัฒนา “ระบบ” เพื่อลดจำนวน คดี ทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ ผ่านการสร้างนวัตกรรม ในการต่อต้านการทุจริตในหน่วยงาน ภาครัฐ อย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ในทุก ขั้นตอนการดำเนินงานโดยแนวทางการสร้างความโปร่งใส ของหน่วยงานภาครัฐที่สำคัญ ประการหนึ่ง คือ “การ ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต” เพื่อให้หน่วยงาน ภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

นอกจากนี้ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจสถานะ และปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรให้นำไปสู่ปรับปรุงและพัฒนาการบริหาร จัดการของหน่วยงาน ให้เป็นไปอย่างมีธรรมาภิบาลและมีมาตรการในการป้องกันการทุจริตภายในองค์กร ได้ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐ เปิดเผยข้อมูลตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ในตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต เรื่อง การประเมิน ความเสี่ยงเพื่อ ป้องกันการทุจริตอันเป็นการกำหนดมาตรการส่งเสริมความโปร่งใส่ภายในหน่วยงาน และการกำกับ ติดตามให้มีการ นำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

เนื่องจากปัจจุบันได้ปรากฏข่าวในสื่อต่าง ๆ พบว่ามีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับเรียกรับสินบนของ เจ้าหน้าที่ของรัฐเป็นจำนวนมาก จึงได้ดำเนินการ “ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567” ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตลอดจนการกระทำที่อาจนำไปสู่การขัดกันแห่งผลประโยชน์ และอาจนำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชันของบุคลากร ภายในหน่วยงาน ต่อไป

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ในฐานะที่ กลไกของฝ่ายบริหารที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดย กำหนดให้การประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการ ทุจริตภาครัฐตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่ 69/2557 ลงวันที่ 18 มิถุนายน 2557 โดยมุ่งเน้นการสร้าง

ธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาค ส่วนในการตรวจสอบ ฝ่ายระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เป็นการดำเนินการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่จะนำไปสู่การจัดทำมาตรการภายในต่างๆ ของหน่วยงาน เพื่อ ป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเชื่อมโยงกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment - ITA) ตัวชี้วัด OIT ที่ O 30 เกี่ยวกับการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

โรงเรียนศรียาภัย 2 ตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหาย และปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะ ก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผล กระทบต่อการ ดำเนินงานของหน่วยงาน

**การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)** เมื่อหลายปีที่แล้วหน่วยงานที่ชื่อว่า COSO หรือ The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission ได้ออกเอกสาร Internal Control -Integrated Framework ออกมา เพื่อให้องค์กรธุรกิจและหน่วยงานอื่นใช้ในการประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ซึ่งในเวลาต่อมาได้มีการผสมผสานแนวคิดเรื่อง การจัดการความเสี่ยงเข้าไป จนทำให้พัฒนาขึ้น หลักการวิเคราะห์ประเมิน และจัดหาความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) มีดังนี้

1. การพัฒนาสภาพแวดล้อมภายในขององค์กรให้เอื้อ (internal Environment)
2. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
3. การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ (Event Identification)
4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
7. ข้อมูลและการสื่อสารคั่นบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
8. การติดตามผลและฝ่ายระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

การจัดการความเสี่ยงทั้ง 8 ขั้นตอนนี้เป็นกระบวนการที่สามารถประยุกต์ใช้ได้ทุกระดับขององค์กร ซึ่งถ้าองค์กรได้ดำเนินการตาม 8 ขั้นตอนนี้อย่างละเอียดรอบคอบก็สามารถที่จะป้องกันผลกระทบเชิงลบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสียหายได้ รวมทั้งองค์กรยังสามารถมั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงนั้น อยู่ในวิสัย ที่สามารถควบคุมได้ด้วยคามมั่นใจ

**การวิเคราะห์ความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น 4 ด้านดังนี้

**1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)** หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

**2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)** เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

**3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)** เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงินเช่นการบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กรเช่นการประมาณ การงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผนการควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

**4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)** เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงานสาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก 2 ปัจจัยคือ

**1) ปัจจัยภายใน** เช่น นโยบายของผู้บริหารความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงานเป็นต้น

**2) ปัจจัยภายนอก** เช่น กฎหมายระเบียบข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขันสภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

**"การประเมินความเสี่ยง"** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุและการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยรับตรวจ รวมทั้งการกำหนด แนวทางที่จำเป็นต้องใช้ในการควบคุมความเสี่ยง หรือการบริหารความเสี่ยง ในการดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง ฝ่ายบริหารต้องประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย 3 ขั้นตอน ดังนี้

**1. การระบุปัจจัยเสี่ยง (Event Identification)** องค์กรจะต้องหาความเข้าใจและระบุให้ได้ถึงปัจจัย ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยง

2. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Analysis) องค์กรจะต้องวิเคราะห์ถึงผลกระทบของความเสี่ยงที่มี ต่อองค์กรและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

3. การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง (Risk Response) องค์กรจะต้องกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงโดยจะต้องคำนึงถึงความเหมาะสม และความคุ้มค่าด้วย การบริหารความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง คือการประมาณโอกาสของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและประเมินผล กระทบจากความเสี่ยงว่ามีมากน้อยเพียงใด เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีต่อองค์กร โดยวัดคะแนนรวมจากค่านวนของโอกาส และผลกระทบของ ความเสี่ยง

## 2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

2. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

3. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้

4. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและ ประชาชน

## ส่วนที่ 2

### การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต

#### 1. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต และศัพท์เฉพาะ คานิยาม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต ขององค์กร สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้จัดทำประเภทของความเสี่ยงการทุจริตไว้ด้วยกัน 4 ด้าน ประกอบด้วย

1. ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

2. ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย

3. ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

4. ความเสี่ยงทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

โดยได้มีการนิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

| ศัพท์เฉพาะ                            | คานิยาม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยง (Risk)                     | <ul style="list-style-type: none"><li>◆ ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้ การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่ กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง, ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส)</li><li>◆ เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผล กระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร</li></ul> |
| การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) | กระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิด ความเสียหาย จากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างเป็นระบบ                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) | การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติ มิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของหน่วยงานในอนาคต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| การทุจริต                             | องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI) ได้กำหนดนิยามและรูปแบบ ของการทุจริต เป็น 7 ประเภท ได้แก่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| ศัพท์เฉพาะ                                                         | คานิยาม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    | <p>1. การทุจริตขนาดใหญ่ (Grand Corruption) เป็นการกระทำของ เจ้าหน้าที่รัฐระดับสูงเพื่อบิดเบือนนโยบายหรือการใช้อำนาจรัฐในทางมิชอบ เพื่อให้ผู้ว่า หรือผู้บริหารประเทศได้รับผลประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรของชาติ</p> <p>2. การทุจริตขนาดเล็ก (Petty Corruption) เป็นการกระทำของ เจ้าหน้าที่รัฐระดับกลางและระดับล่างต่อประชาชนทั่วไป โดยการใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในทางมิชอบ</p> <p>3. การติดสินบน (Bribery) เป็นการเสนอ การให้ หรือสัญญาว่าจะให้ ผลประโยชน์ทั้งในรูปของเงิน สิ่งของ และสิ่งตอบแทนต่าง ๆ เพื่อเป็นแรงจูงใจ ให้ เกิดการกระทำผิดกฎหมายหรือศีลธรรมอันดี</p> <p>4. การยักยอก (Embezzlement) คือ การที่พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ องค์กรของรัฐนำเงินหรือสิ่งของที่ได้รับมอบหมายให้ใช้ในหน้าที่ราชการ มาใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง</p> <p>5. การอุปถัมภ์ (Patronage) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรคเล่นพวก ด้วยการคัดเลือกบุคคลจากสายสัมพันธ์ทางการเมืองหรือเครือข่าย (Connection) เพื่อเข้ามาทำงานหรือเพื่อได้รับผลประโยชน์ โดยไม่คำนึงถึง คุณสมบัติและความเหมาะสม</p> <p>6. การเลือกที่รักมักที่ชัง (Nepotism) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่น พรรค เล่นพวก โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐจะใช้อำนาจที่มีในการให้ผลประโยชน์หรือให้ หน้าที่การงานแก่เพื่อน ครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติ และความเหมาะสม</p> <p>7. ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม อันเกิดจากที่บุคคลต้องมีหน้าที่หรือ สถานะมากกว่า 1 สถานะ</p> |
| <b>การขัดกันระหว่าง<br/>ประโยชน์ส่วนตน กับประโยชน์<br/>ส่วนรวม</b> | <p>การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการในกิจการ สาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบใน กิจการของรัฐ หรือองค์กร ของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียในรูปแบบต่างๆ หรือนาประโยชน์ส่วนตนหรือ ความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้อง ในการใช้อำนาจหน้าที่ หรือดุลยพินิจในการพิจารณา ตัดสินใจในการกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้น เพื่อแสวงหาประโยชน์ในทางการเงินหรือ ประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>ความเสี่ยง / ปัญหา</b>                                          | <p>ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>ประเด็นความเสี่ยง</b>                                           | <p>เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| ศัพท์เฉพาะ                                         | คานิยาม                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| โอกาส (Likelihood)                                 | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น                                                                                                                    |
| ผลกระทบ (Impact)                                   | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน                                                                                              |
| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) |

**2. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต** กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร COSO 2013 (Committee of sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อ ปี 1991 สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

**องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)**

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ ดูแล

หลักการที่ 3 คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ 4 องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

หลักการที่ 6 กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ 7 ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ 8 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)**

หลักการที่ 10 ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ 12 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

**องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)**

หลักการที่ 13 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ 14 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ 15 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุม

**องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)**

หลักการที่ 16 ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ 17 ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กันมีอยู่จริงและ สามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

**3. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต** องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย แรงกดดันหรือแรงจูงใจ (pressure/incentive) โอกาส (Opportunity) ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุม ภายในมีจุดอ่อน และหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ (Rationalization) ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

**4.ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต** แบ่งออกเป็น 4 ด้าน ดังนี้

4.1 ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจในการพิจารณาอนุญาตของให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยการ พ.ศ. 2558)

4.2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ

4.3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

4.4 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

**5.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 5 ขั้นตอน ดังนี้**

5.1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

5.2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

5.3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

5.4 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

5.5 การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

**6. แนวทางของ COSO ทั้งสิ้น 8 ขั้นตอน ดังนี้**

6.1 การพัฒนาสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร ให้เอื้อปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมภายใน ช่วยทำให้การป้องกันการทุจริตภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพระดับหนึ่ง ผู้บริหารมีความรู้และมุ่งมั่นที่จะบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ อย่างชัดเจนโครงสร้าง สายงานเอื้อต่อการปฏิบัติงานสนับสนุนส่งเสริมการพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคล ให้มีความรู้ความชำนาญ ประสิทธิภาพ และเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพการติดตามการปฏิบัติงาน อย่างเหมาะสม

6.2 การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบ ตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

6.3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนระบุถึงความเสี่ยง การทุจริตด้านการดำเนินงาน จำนวน 5 ขั้นตอน ได้แก่ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน การระบุประเด็นความ

เสี่ยงการทุจริต การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

6.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง ของโรงเรียนศรีวิทยา ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินการหรือการปฏิบัติหน้าที่ไว้ 4 ประเด็น ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอานวย ความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

#### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                     |
|-------|--------------|----------------------------------------------|
| 5     | สูงมาก       | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี  |
| 4     | สูง          | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี |
| 3     | ปานกลาง      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี |
| 2     | น้อย         | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี |
| 1     | น้อยมาก      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้งต่อปี         |

#### เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน(บุคลากร)

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                                                   |
|-------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 5     | สูงมาก       | เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ ภาพลักษณ์ของหน่วยงานตดลบ                      |
| 4     | สูง          | ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานเข้าตรวจสอบ    |
| 3     | ปานกลาง      | มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทางาน โดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน |
| 2     | น้อย         | เริ่มมีความกังวล หรือมีการสอบถามข้อมูล                                     |
| 1     | น้อยมาก      | แทบจะไม่มีผลกระทบ                                                          |

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง                            | ช่วงคะแนน     |
|-------|--------------------------------------------|---------------|
| 1     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)   | 15 – 25 คะแนน |
| 2     | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)         | 9 – 14 คะแนน  |
| 3     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | 4 – 8 คะแนน   |
| 4     | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)          | 1 – 3 คะแนน   |

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

จัดแบ่งเป็น 4 ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง        | คะแนนระดับความเสี่ยง | มาตรการกำหนด                                  | การแสดงสีสัญลักษณ์                                                                             |
|------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | 15-25 คะแนน          | มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง     |
| เสี่ยงสูง (High)       | 9-14 คะแนน           | มีมาตรการลดความเสี่ยง                         | สีส้ม     |
| ปานกลาง (Medium)       | 4-8 คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง | สีเหลือง  |
| ต่ำ (Low)              | 1-3 คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยง                              | สีเขียว   |

## ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

|                               |   |                                        |    |    |    |    |
|-------------------------------|---|----------------------------------------|----|----|----|----|
| ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | 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) |    |    |    |    |

### 6.5 การกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยง ออกเป็น 3 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

### 6.6 การกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

"กิจกรรมการควบคุม" หมายถึง นโยบายและวิธีการต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้บุคลากรขององค์กรปฏิบัติเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง และได้รับการสนองตอบ โดยมีการปฏิบัติตามในการดำเนินการเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อป้องกันหรือลดความเสียหาย ความผิดพลาด ที่อาจเกิดขึ้นและให้สามารถบรรลุผล ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน สำหรับกิจกรรมการควบคุมในเบื้องต้นจะต้องแบ่งแยกหน้าที่งานภายในองค์กรอย่างเหมาะสม ไม่มอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมีหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ แต่ถ้ามีความจำเป็นให้กำหนดกิจกรรมการควบคุมอื่น ที่เหมาะสม ทดแทนกิจกรรมการควบคุมประกอบด้วยกิจกรรมต่างๆ 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)
- การกำหนดสิทธิ์การเข้าถึงสิทธิ์ (Accessing Rights)

6.7 การจัดการสารสนเทศและการสื่อสาร โรงเรียนศรีอยุธยา ๒ จะต้องมีการบริหารจัดการสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมและได้มาตรฐาน เพื่อปกป้ององค์กรจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากความเสี่ยง และเพื่อความสามารถในการดำเนินพันธกิจ ขององค์กรให้บรรลุผลสำเร็จ ไม่ใช่แค่เพียงการปกป้องสิทธิ์สารสนเทศหรือองค์กรเพียงเท่านั้น

6.8 การติดตามร่องรอยความเสี่ยง เป็นการติดตามเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อระบุความก้าวหน้าของการดำเนินการความเสี่ยงการทุจริตว่า ได้ดำเนินการไปเช่นใดบ้างแล้ว

### ส่วนที่ 3

#### การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

**การบริหารความเสี่ยงการทุจริต** ปัจจัยแห่งความสำเร็จของการจัดการความเสี่ยง

1. การมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง
2. การใช้ค่านิยมความเสี่ยงเพื่อให้เป็นที่ยอมรับและใช้ร่วมกันในองค์กร
3. การปฏิบัติตามกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
4. กระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง
5. ระบบสารสนเทศเพื่อรองรับการจัดการความเสี่ยง
6. การสื่อสารภายในองค์กรและการสื่อสารให้แก่มิตรผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก
7. การติดตามและการวัดผลการบริหารความเสี่ยง
8. การปรับปรุงกระบวนการทำงานเพื่อควบคุมความเสี่ยง
9. การฝึกอบรมและกลไกด้านทรัพยากร
10. การให้รางวัลจากผลสำเร็จ

**การบริหารความเสี่ยงการทุจริตโดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน** มีขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จำนวน 5 ขั้นตอน ดังนี้

1. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน
2. การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
3. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
4. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
5. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

**ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน**

โรงเรียนศรีวิทย ๒ แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินการหรือการปฏิบัติหน้าที่ไว้ 4 ประเด็น ดังนี้

**ประเด็นที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยการ ความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558**

**ประเด็นที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ**

**ประเด็นที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง**

**ประเด็นที่ 4 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล**

-คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น " โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก 4 ด้าน ในข้างต้น)

-เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

-เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

-เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการประเมิน

ความเสี่ยงการทุจริต

โรงเรียนศรียาภัย ๒ ได้วิเคราะห์ถึงบทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ขององค์กร กระบวนการ หรือโครงการ จัดซื้อ/จัดจ้าง ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบน และคัดเลือกกระบวนการที่ ประเมินว่าจะมีโอกาสเกิด การทุจริตหรือรับสินบนในขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตฯ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน จากการวิเคราะห์ข้อมูลพบว่า ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของโรงเรียนศรียาภัย ๒ สามารถกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ สินบน ประจาปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้ใน 3 ประเด็น เนื่องจากไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับ สินบน ในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากโรงเรียนศรียาภัย ๒ ไม่มีการกัณในการอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติการอานวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ทางราชการ พ.ศ. 2558 ดังนี้

1. การใช้อำนาจตามกฎหมาย
2. การจัดซื้อจัดจ้าง
3. การบริหารงานบุคคล

#### ขั้นตอนที่ 2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. 2558                                                                                                                 |                                                          |                            |                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ลำดับ                                                                                                                                                                                                    | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                      | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต |                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                          |                                                          | Known Factor               | Unknown Factor                                                                                                                                                           |
| ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากโรงเรียนศรียาภัย ๒ ไม่มีการกักในการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. 2558 |                                                          |                            |                                                                                                                                                                          |
| การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ                                                                                                                                                               |                                                          |                            |                                                                                                                                                                          |
| ลำดับ                                                                                                                                                                                                    | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                      | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต |                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                          |                                                          | Known Factor               | Unknown Factor                                                                                                                                                           |
| 1                                                                                                                                                                                                        | การรับนโยบายเร่งด่วนจากสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา        | -                          | ผู้บริหารรับนโยบายที่มีความเสี่ยงให้เกิดการทุจริต หรือเอื้อประโยชน์ต่อคนกลุ่มหนึ่งหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน                                                                |
| 2                                                                                                                                                                                                        | การดำเนินการขับเคลื่อนนโยบายเร่งด่วนของกระทรวงศึกษาธิการ | -                          | ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่เอื้อประโยชน์แก่คน กลุ่มหนึ่งหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือบุคลากรขององค์กรต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ |
| 3                                                                                                                                                                                                        | การให้บริการตามภารกิจ                                    | -                          | การใช้อำนาจหน้าที่ ในการเรียกรับสินบนผลประโยชน์ หรือของขวัญ ของ กำนัล จากการบริการตามภารกิจ                                                                              |

| การจัดซื้อจัดจ้าง |                                                                                                                     |                                          |                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ลำดับ             | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                 | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต               |                                                                                                                                                                                                                     |
|                   |                                                                                                                     | Known Factor                             | Unknown Factor                                                                                                                                                                                                      |
| 1                 | การแต่งตั้งคณะกรรมการตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560                            | -                                        | คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจหรือไม่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องนั้นอาจเกิดความผิดพลาดหรือไม่มีความรู้ในบทบาทหน้าที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงการเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง         |
| 2                 | การตรวจรับพัสดุ                                                                                                     | คณะกรรมการตรวจรับพัสดุดูตรวจรับงานล่าช้า | คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา หรือตรวจรับก่อนการดำเนินงานแล้วเสร็จจริง/อาจมีการตรวจรับงานล่าช้า เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขเจรจาเรียกร้องผลประโยชน์จากคู่สัญญา      |
| การบริหารงานบุคคล |                                                                                                                     |                                          |                                                                                                                                                                                                                     |
| ลำดับ             | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                 | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต               |                                                                                                                                                                                                                     |
|                   |                                                                                                                     | Known Factor                             | Unknown Factor                                                                                                                                                                                                      |
| 1                 | การประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว เพื่อเลื่อนเงินเดือน | -                                        | ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับสินบนจากผู้รับการประเมินเพื่อให้ได้รับการพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงาน/เลื่อนระดับ การแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง |

### ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                     |
|-------|--------------|----------------------------------------------|
| 5     | สูงมาก       | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี  |
| 4     | สูง          | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี |
| 3     | ปานกลาง      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี |
| 2     | น้อย         | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี |
| 1     | น้อยมาก      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้งต่อปี         |

#### เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน(บุคลากร)

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                                                   |
|-------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 5     | สูงมาก       | เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ                     |
| 4     | สูง          | ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานเข้าตรวจสอบ    |
| 3     | ปานกลาง      | มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงาน โดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน |
| 2     | น้อย         | เริ่มมีความกังวล หรือมีการสอบถามข้อมูล                                     |
| 1     | น้อยมาก      | แทบจะไม่มีผลกระทบ                                                          |

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง                           | ช่วงคะแนน     |
|-------|-------------------------------------------|---------------|
| 1     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)  | 15 – 25 คะแนน |
| 2     | ความเสี่ยงระดับสูง(High Risk : H)         | 9 – 14 คะแนน  |
| 3     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง(Moderate Risk : M) | 4 – 8 คะแนน   |
| 4     | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)         | 1 – 3 คะแนน   |

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น

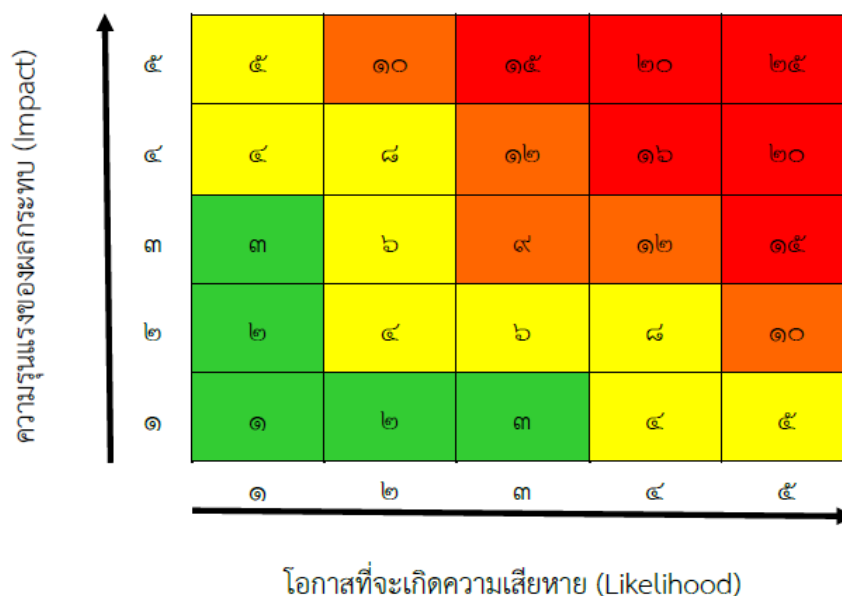
(Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

จัดแบ่งเป็น 4 ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง        | คะแนนระดับความเสี่ยง | มาตรการกำหนด                                  | การแสดงสีสัญลักษณ์ |
|------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | 15-25 คะแนน          | มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง              |
| เสี่ยงสูง (High)       | 9-14 คะแนน           | มีมาตรการลดความเสี่ยง                         | สีส้ม              |
| ปานกลาง (Medium)       | 4-8 คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง  | สีเหลือง           |
| ต่ำ (Low)              | 1-3 คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยง                              | สีเขียว            |

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



#### ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับ                                                                                                                                                                                                     | ประเด็นความเสี่ยงในการเกิดทุจริต                                                                                                                                         | โอกาส | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง | ลำดับความเสี่ยง |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|-----------------|-----------------|
| <b>การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. 2558</b>                                                                                                           |                                                                                                                                                                          |       |         |                 |                 |
| ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากโรงเรียนศรีอยุธยา ๒ ไม่มีภารกิจในการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. 2558 |                                                                                                                                                                          |       |         |                 |                 |
| <b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ</b>                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                          |       |         |                 |                 |
| 1                                                                                                                                                                                                         | ผู้บริหารรับนโยบายที่มีความเสี่ยงให้เกิดการทุจริต หรือเอื้อประโยชน์ต่อคนกลุ่มหนึ่งหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน                                                                | 1     | 2       | 2               | ต่ำ             |
| 2                                                                                                                                                                                                         | ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่เอื้อประโยชน์แก่คน กลุ่มหนึ่งหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือบุคลากรขององค์กรต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ | 1     | 2       | 2               | ต่ำ             |
| 3                                                                                                                                                                                                         | การใช้อำนาจหน้าที่ ในการเรียกรับสินบนผลประโยชน์ หรือของขวัญ ของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ                                                                               | 1     | 1       | 1               | ต่ำ             |

| ลำดับ                    | ประเด็นความเสี่ยงในการเกิดทุจริต                                                                                                                                                                               | โอกาส | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง | ลำดับความเสี่ยง |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|-----------------|-----------------|
| <b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b> |                                                                                                                                                                                                                |       |         |                 |                 |
| 1                        | คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจ หรือไม่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องนั้นอาจเกิดความผิดพลาด หรือไม่มีความรู้ในบทบาทหน้าที่ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงการเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง | 2     | 2       | 4               | ปานกลาง         |
| 2                        | คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา หรือตรวจรับก่อนการดำเนินงานแล้ว เสร็จจริง/อาจมีการตรวจรับงานล่าช้า เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขเจรจาเรียกรับผลประโยชน์จากคู่สัญญา | 2     | 2       | 4               | ปานกลาง         |

| ลำดับ          | ประเด็นความเสี่ยงในการเกิดทุจริต                                                                                                                                                                                    | โอกาส | ผลกระทบ | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ลำดับ<br>ความเสี่ยง |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|---------------------|---------------------|
| การบริหารบุคคล |                                                                                                                                                                                                                     |       |         |                     |                     |
| 1              | ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับสินบนจากผู้รับการประเมินเพื่อให้ได้รับการพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงาน/เลื่อนระดับ การแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อพวกพ้อง | 2     | 2       | 4                   | ปานกลาง             |

ขั้นตอนที่ 5 มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

| ที่                                                                                                                                                                                                        | ประเด็นความเสี่ยง                                                                                                                                                        | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริต                       | วิธีการดำเนินการ                                                                                                                                                                                | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ       | ผู้รับผิดชอบ      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. 2558</b>                                                                                                            |                                                                                                                                                                          |                 |                                                            |                                                                                                                                                                                                 |                             |                   |
| ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากโรงเรียนศรีอยุธยา ๒ ไม่มีการกึ่งในการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. 2558 |                                                                                                                                                                          |                 |                                                            |                                                                                                                                                                                                 |                             |                   |
| <b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ</b>                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                          |                 |                                                            |                                                                                                                                                                                                 |                             |                   |
| 1                                                                                                                                                                                                          | ผู้บริหารรับนโยบายที่มีความเสี่ยงให้เกิดการทุจริต หรือเอื้อประโยชน์ต่อคนกลุ่มหนึ่งหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน                                                                | ต่ำ             | กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย    | -กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน<br>-แต่งตั้งคณะทำงานหรือผู้รับผิดชอบชัดเจน<br>-มีความเหมาะสม<br>-ตรวจสอบกำกับและติดตามอย่างต่อเนื่อง                                                                 | 1 ต.ค. 66<br>ถึง 30 ก.ย. 67 | ฝ่ายบริหาร 4 ฝ่าย |
| 2                                                                                                                                                                                                          | ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่เอื้อประโยชน์แก่คน กลุ่มหนึ่งหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือบุคลากรขององค์กรต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ | ต่ำ             | กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย    | -กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน<br>-สร้างความตระหนักและการรับรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและบทลงโทษ<br>-ร่วมประกาศเจตนารมณ์ คุณธรรมและความโปร่งใสตามประมวลจริยธรรมของผู้บริหาร ครูและบุคลากรทางการศึกษา | 1 ต.ค. 66<br>ถึง 30 ก.ย. 67 | ฝ่ายบริหาร 4 ฝ่าย |
| 3                                                                                                                                                                                                          | การใช้อำนาจหน้าที่ ในการเรียกรับสินบนผลประโยชน์หรือของขวัญ ของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ                                                                                | ต่ำ             | มาตรการแสดงนโยบาย No gift Policy ถ่ายทอดนโยบาย งดรับ งดให้ | ประกาศนโยบาย No gift Policy ถ่ายทอดนโยบาย งดรับ งดให้ ในการประชุมที่เกี่ยวข้อง และเว็บไซต์ ของหน่วยงาน                                                                                          | 1 ต.ค. 66<br>ถึง 30 ก.ย. 67 | ฝ่ายบริหาร 4 ฝ่าย |

| ที่               | ประเด็นความเสี่ยง                                                                                                                                                                                              | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริต         | วิธีการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                | ระยะเวลาดำเนินการ        | ผู้รับผิดชอบ        |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| การจัดซื้อจัดจ้าง |                                                                                                                                                                                                                |                 |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                     |
| 1                 | คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจหรือไม่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องนี้อาจเกิดความผิดพลาดหรือไม่มีความรู้ในบทบาทหน้าที่ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงการเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง    | ปานกลาง         | มาตรการป้องกันการรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง | อบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญ ในการเป็นคณะกรรมการและการบริหารงานพัสดุของโรงเรียนศรีอยุธยา ๒ สามารถดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง โปร่งใส ปลอดภัยจากการทุจริตและประพฤติ มิชอบ                                                          | 1 ต.ค. 66 ถึง 30 ก.ย. 67 | ฝ่ายการเงินและพัสดุ |
| 2                 | คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา หรือตรวจรับก่อนการดำเนินงานแล้ว เสร็จจริง/อาจมีการตรวจรับงานล่าช้า เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขเจรจาเรียกรับผลประโยชน์จากคู่สัญญา | ปานกลาง         | มาตรการป้องกันการรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง | กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ในขั้นตอนที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุของโรงเรียนศรีอยุธยา ๒ ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง โปร่งใส ปลอดภัยจากการทุจริตและประพฤติ มิชอบในการตรวจรับพัสดุ | 1 ต.ค. 66 ถึง 30 ก.ย. 67 | ฝ่ายการเงินและพัสดุ |

| ที่            | ประเด็นความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                   | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริต           | วิธีการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ระยะเวลาดำเนินการ           | ผู้รับผิดชอบ |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|
| การบริหารบุคคล |                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |              |
| 1              | ผู้บริหาร/คณะกรรมการ มีการเรียกรับสินบนจากผู้รับ<br>การประเมินเพื่อให้ได้รับการพิจารณาการประเมินผลการ<br>ปฏิบัติงาน/เลื่อนระดับ การแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีส่วน<br>ได้ส่วนเสียหรือมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ต่อ<br>พวกพ้อง | ปานกลาง         | มาตรการสร้างความโปร่งใส<br>ในการบริหารงานบุคคล | กำหนดนโยบายการพัฒนาทรัพยากร<br>บุคคล และจัดทำแนวปฏิบัติที่ดีในการ<br>ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการประเมินบุคคล<br>เพื่อเลื่อนให้ดำรงตำแหน่งสูงขึ้น โดยกา<br>หนดเกณฑ์ในการพิจารณาให้มีความ<br>ชัดเจนเพื่อลดการใช้ดุลพินิจของ<br>คณะกรรมการประเมิน พร้อมทั้งจัดทำ<br>ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนกรณีพบการ<br>ทุจริตและประพฤติมิชอบในรูปแบบ QR<br>code และสายตรงผู้บริหาร แบบทำย<br>ประกาศรับสมัครรวมทั้งกำหนดไว้ในแนว<br>ปฏิบัติที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ | 1 ต.ค. 66<br>ถึง 30 ก.ย. 67 | ฝ่ายบุคลากร  |