



ITA
2024

**การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
ในการดำเนินงานของสถานศึกษาออนไลน์
(ITA Online)**



**0 31 :: รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการ
ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปี 2566**

โรงเรียนศรีจอมทอง

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

โรงเรียนศรีจอมทอง

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

คำนำ

โรงเรียนศรีจอมทองได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนศรีจอมทองได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกัน ไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของ บุคลากรในโรงเรียนศรีจอมทองที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงการทุจริต ที่ได้นี้ มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ของโรงเรียนศรีจอมทองอีกด้วย เพื่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบแผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติ ว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาตินโยบายเสริมสร้างความมั่นคง ของชาติ จากภัยการทุจริตตลอดจนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาและสถานศึกษาออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดไว้

โรงเรียนศรีจอมทอง
สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงใหม่ เขต ๖

สารบัญ

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล
๒. วัตถุประสงค์
๓. ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
 - ๑) เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)
 - ๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)
 - ๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ส่วนที่ ๓ สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ

๑. แนวทางการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ
๒. ผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐจนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระความเป็นกลางและความเป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กรหน่วยงานสถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจน โอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมากจนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญาผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกัน ระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม)Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐ ในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหา การขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

โรงเรียนศรีจอมทอง ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต

ประเภทของความเสียหาย แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและ พันธกิจในภาพรวมที่ เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือ ผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในของขององค์กร กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมืองข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนา และไม่เจตนาและมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้นแต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช้ในรูปแบบตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจและบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจ ให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เป็นระบบ ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์ หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาส ก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในครั้งนี้ นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน การวิเคราะห์

ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ทราบถึงความเสี่ยงการทุจริตที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้เกิด ดังนี้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรู้รับผิดชอบ ไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อมั่นในความมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่ขาดการคำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

พร้อมกันนี้ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสืบทอดวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาลและปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โรงเรียนศรีจอมทอง

โรงเรียนศรีจอมทองมีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของบุคลากรซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมคือมีการเอื้อ

ประโยชน์ให้ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีดกันการสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้องความรุนแรงของผลกระทบ

๒. กระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสรiskต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ

- การรับ – จ่ายเงิน

- การบันทึกบัญชีรับ – จ่าย/การจัดทำบัญชีทางการเงิน

- การจัดซื้อจัดจ้าง

- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า

- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์

- การปฏิบัติงานของบุคลากรที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

- การจัดหาพัสดุ

- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา

- การเบิกค่าตอบแทน

- การใช้รถราชการ

- ฯลฯ

๓. ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ

- เปิดช่องทางให้บุคลากรใช้อำนาจหน้าที่ทำให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกร่างทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่

๔. แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรในโรงเรียนศรีจอมทองรู้จักแจ้งการทุจริตทุกรูปแบบ

เช่น - การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรในโรงเรียนศรีจอมทอง

- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่บุคลากร

- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากร

- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

๒. การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม

- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรโรงเรียนศรีจอมทอง อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ โรงเรียนศรีจอมทอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

โรงเรียนศรีจอมทอง แบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๒ ด้าน คือ ๑) ด้านการทุจริตที่เกิดจากคน และ ๒) ด้านการทุจริตที่เกิดจากระบบงานหรือกระบวนการ จึงได้กำหนด เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

ตารางแบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตารางที่ ๑ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	แหล่งความเสี่ยง	เหตุการณ์ ความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	งบประมาณ	การใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำ/ สาธารณูปโภค และวัสดุในสำนักงาน	๕	๕	๒๕
๒		การเบิกจ่ายงบประมาณ	๔	๔	๑๖
๓	บุคคล	การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ในการเสนอขอและจัดสรรงบประมาณ	๓	๔	๑๒
๔		การเบียดบังเวลาราชการและใช้ทรัพยากรของราชการเพื่องานส่วนตัว	๒	๓	๖

ขั้นตอนที่ ๓

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดย ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วน ลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตอาจมี หลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสม กับระดับความ เสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมิน มาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำ การประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน ดูคำอธิบายเพิ่มเติม)ตามตารางด้านล่าง (

คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับ ที่ สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุม ไม่ได้มาตรฐาน ที่ยอมรับได้เนื่องจาก มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุม ไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินมาตรการดำเนินการเพื่อพิจารณาจัดทำหรือปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มี ความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใดหรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

โรงเรียนศรีจอมทองจึงได้ดำเนินการกำหนดและปรับปรุง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ตามผล การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ โดยกำหนดมาตรการตามตารางดังต่อไปนี้

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ		
	L	I	RS		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔					
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม. .ย.	พ. .ค.	มิย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๑. การใช้พลังงาน ไฟฟ้า/ น้ำ/ สาธารณูปโภค และ วัสดุในโรงเรียน	๔	๔	๑๖	๑. ประชุมชี้แจง สร้างความตระหนัก ร่วมกันลดการใช้พลังงาน ๒. กำหนดมาตรการประหยัดไฟฟ้า น้ำ สาธารณูปโภคและวัสดุในโรงเรียน ๓. จัดทำคู่มือการใช้งานพลังงาน/ น้ำ / สาธารณูปโภคและวัสดุในโรงเรียน ๔. จัดทำบัญชีควบคุมการใช้ ทรัพยากร ของทางราชการ ๕. จัดทำป้ายสัญลักษณ์การประหยัด พลังงานบริเวณที่เปิด - ปิด ไฟฟ้าทุก จุดในโรงเรียน ๖. แจ้งมาตรการให้ทุกคนได้รับทราบ ร่วมกันและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด												๑.ฝ่ายการเงิน และพัสดุ ๒.ฝ่ายบริหาร ๓.บุคลากรทุกคน
๒.การจัดซื้อจัดจ้าง	๕	๕	๒๕	๑.สร้างความตระหนักและปลูกฝัง จิตสำนึกที่ดี ให้ข้าราชการมีคุณธรรม จริยธรรม ๒.ให้ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกับเจ้าหน้าที่												๑.ฝ่ายการเงิน และพัสดุ ๒.ฝ่ายบริหาร

				<p>๓.ให้มีการประสานงานระหว่างกัน ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ กับเจ้าหน้าที่พัสดุก่อนการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔.ให้มีการชี้แจง สร้างความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างในที่ ประชุมเสมอ</p> <p>๕.ให้ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม จัด ทะเบียนคุมงบประมาณโครงการ</p> <p>๖.ให้มีการติดตามและสะท้อนผลการ ปฏิบัติร่วมกัน มีการสอบถามความ คิดเห็นความพึงพอใจของทุกฝ่าย</p> <p>๗.ให้มีการสรุปรายงานผลการ ดำเนินการและเผยแพร่ให้ทุกฝ่ายที่ เกี่ยวข้อง นำผลไปสู่การวางแผนพัฒนา ในปีต่อไป</p>										
๓. การใช้อำนาจ หน้าที่ เอื้อประโยชน์ ในการ เสนอขอและ จัดสรร งบประมาณ	๓	๔	๑๒	<p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการครู และบุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย เกี่ยวกับความโปร่งใส การ เสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม ให้ ข้าราชการถือ ปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด</p> <p>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องราวการรับของขวัญสินน้ำใจ อย่าง</p>	←————→									<p>๑.ฝ่ายการเงิน และพัสดุ</p> <p>๒.ฝ่ายบริหาร</p> <p>๓.บุคลากรทุกคน</p>

				<p>เคร่งครัด</p> <p>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือ ผลประโยชน์ทับซ้อนสำหรับ โรงเรียน ศรีจอมทอง</p>											
<p>๔. การเบียดบัง เวลา ราชการและ ใช้ทรัพยากร ของ ราชการเพื่องาน ส่วนตัว</p>	๒	๓	๖	<p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามประกาศ หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับกรอบ งานในตำแหน่งหน้าที่ของตน</p> <p>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขออนุญาตไป ราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามประกาศ หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับข้อ ร้องเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ และการประพฤติมิชอบ อย่าง เคร่งครัด</p> <p>๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย เกี่ยวกับความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนิน การป้องกันปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และ ทัวถึงมากยิ่งขึ้น</p>											<p>๑.ฝ่ายการเงิน และพัสดุ</p> <p>๒.ฝ่ายบริหาร</p> <p>๓.บุคลากรทุกคน</p>

ส่วนที่ ๓

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

โรงเรียนศรีจอมทองได้กำหนดความเสี่ยง จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. การใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำ/ สาธารณูปโภค และวัสดุในโรงเรียน
๒. การเบิกจ่ายงบประมาณ
๓. การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ใน การเสนอขอและจัดสรรงบประมาณ
๔. การเบียดบังเวลาราชการและใช้ทรัพยากร ของราชการเพื่องานส่วนตัว

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วจึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบของความ เสี่ยง ต่อกิจกรรมหรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อนปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต

ที่	ปัจจัยความเสี่ยงต่อการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
๑	การใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำ/ สาธารณูปโภค และวัสดุในโรงเรียน	๕	๕	๒๕	๑
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	๔	๔	๑๖	๒
๓	การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ใน การเสนอขอและจัดสรรงบประมาณ	๓	๔	๑๒	๓
๔	การเบียดบังเวลาราชการและใช้ ทรัพยากร ของราชการเพื่องานส่วนตัว	๒	๓	๖	๔

แนวทางการดำเนินการ

แนวทางการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โรงเรียนศรีจอมทองประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงเรียนศรีจอมทองได้ค้นหาความเสี่ยงได้ ๔ ความเสี่ยง ได้แก่ การใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำ/สาธารณูปโภค และวัสดุในโรงเรียน,การจัดซื้อ จัดจ้าง,การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ใน การเสนอขอและจัดสรรงบประมาณ,การเบียดบังเวลาราชการและใช้ทรัพยากร ของราชการเพื่องานส่วนตัว แต่ละความเสี่ยงดังกล่าวมีแนวทางการบริหารจัดการ ดังนี้

๑.การใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำ/ สาธารณูปโภค และวัสดุในโรงเรียน

โรงเรียนศรีจอมทองมีการบริหารจัดการดังนี้

๑. ประชุมชี้แจง สร้างความตระหนัก ร่วมกันลดการใช้พลังงาน
๒. กำหนดมาตรการประหยัดไฟฟ้า น้ำ สาธารณูปโภคและวัสดุในโรงเรียน
๓. จัดทำคู่มือการใช้งานพลังงาน/ น้ำ /สาธารณูปโภคและวัสดุในโรงเรียน
๔. จัดทำบัญชีควบคุมการใช้ ทรัพยากรของทางราชการ
๕. จัดทำป้ายสัญลักษณ์การประหยัด พลังงานบริเวณที่เปิด - ปิด ไฟฟ้าทุกจุดในโรงเรียน
๖. แจ้งมาตรการให้ทุกคนได้รับทราบ ร่วมกันและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๒.การจัดซื้อจัดจ้าง

โรงเรียนศรีจอมทองมีการบริหารจัดการดังนี้

- ๑.สร้างความตระหนักและปลูกฝังจิตสำนึกที่ดี ให้ข้าราชการมีคุณธรรมจริยธรรม
- ๒.ให้ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกับเจ้าหน้าที่
- ๓.ให้มีการประสานงานระหว่างกันระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการกับเจ้าหน้าที่พัสดุก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔.ให้มีการชี้แจง สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างในที่ประชุมเสมอ
- ๕.ให้ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม จัดทะเบียนคุมงบประมาณโครงการ
- ๖.ให้มีการติดตามและสะท้อนผลการปฏิบัติร่วมกัน มีการสอบถามความคิดเห็นความพึงพอใจ

ของทุกฝ่าย

- ๗.ให้มีการสรุปรายงานผลการดำเนินการและเผยแพร่ให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง นำผลไปสู่การ

วางแผนพัฒนาในปีต่อไป

๓.การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ใน การเสนอขอและจัดสรรงบประมาณ

โรงเรียนศรีจอมทองมีการบริหารจัดการดังนี้

๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการครู และบุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย เกี่ยวกับความโปร่งใส การ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้ ข้าราชการถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด
๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องราวการรับของขวัญสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด
๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือ ผลประโยชน์ทับซ้อนสำหรับโรงเรียนศรีจอมทอง

๔.การเบียดบังเวลาราชการและใช้ทรัพยากร ของราชการเพื่องานส่วนตัว

โรงเรียนศรีจอมทองมีการบริหารจัดการดังนี้

๑. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามประกาศ หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับกรอบ งานในตำแหน่งหน้าที่ของตน

๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขออนุญาตไป ราชการอย่างเคร่งครัด

๓. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามประกาศ หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับข้อ ร้องเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ และการประพฤติมิชอบ อย่าง เคร่งครัด

๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย เกี่ยวกับความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๕. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนิน การป้องกันปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และ ทัวถึงมากยิ่งขึ้น

ผลการดำเนินการ

ตามที่โรงเรียนศรีจอมทองได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ จึงได้ดำเนินการให้ความรู้ความเข้าใจและจัดกิจกรรมการควบคุม ความเสี่ยงเป็นขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนดขึ้นแล้วแจ้งให้บุคลากรในโรงเรียนศรีจอมทองรับทราบ ทำความเข้าใจและปฏิบัติตามแนวปฏิบัติ/มาตรการป้องกันความเสี่ยงเหล่านั้นตลอดทั้งองค์กรเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงได้มีการนำไปปฏิบัติจริงมีการดำเนินการอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ซึ่งเจ้าของความเสี่ยงจะต้องรับผิดชอบต่อการนำแนวปฏิบัติ/มาตรการไปปฏิบัติและติดตามผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โรงเรียนศรีจอมทองได้ดำเนินกิจกรรม เพื่อควบคุมความเสี่ยงสรุปได้ดังนี้

๑.การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงเรียนศรีจอมทองต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

-การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรโรงเรียนศรีจอมทอง

๒.การประเมินความเสี่ยงและจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงพร้อมทั้งกำหนดแนวปฏิบัติ/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงต่างๆได้รับการบริหารจัดการอย่างเหมาะสมและเพียงพอให้ความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือให้เหลือน้อยที่สุด

๓.มีการส่งเสริมการเรียนรู้เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน รวมทั้งได้พยายามปลูกฝังค่านิยมและจิตสำนึกของผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนให้ปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมคุณธรรมและตามหลักธรรมาภิบาล จนเป็นปกติวิสัยและเกิดเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔.มีการจัดช่องทางการสื่อสารเพื่อให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันได้อย่างสะดวก

๕.มีการจัดระบบการปฏิบัติงาน การติดตามผลและการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่ามีการนำไปปฏิบัติจริงตามแนวปฏิบัติ/มาตรการการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน

๕.๑มีการจัดการความเสี่ยงด้านการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำ/ สาธารณูปโภค และวัสดุในโรงเรียน

โรงเรียนศรีจอมทองมีการบริหารจัดการดังนี้

๑. ประชุมชี้แจง สร้างความตระหนัก ร่วมกันลดการใช้พลังงาน

๒. กำหนดมาตรการประหยัดไฟฟ้า น้ำ สาธารณูปโภคและวัสดุในโรงเรียน

๓. จัดทำคู่มือการใช้งานพลังงาน/ น้ำ /สาธารณูปโภคและวัสดุในโรงเรียน

๔. จัดทำบัญชีควบคุมการใช้ ทรัพยากรของทางราชการ

๕. จัดทำป้ายสัญลักษณ์การประหยัด พลังงานบริเวณที่เปิด - ปิด ไฟฟ้าทุกจุดในโรงเรียน

๖. แจ้งมาตรการให้ทุกคนได้รับทราบ ร่วมกันและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๕.๒มีการจัดการความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

โรงเรียนศรีจอมทองมีการบริหารจัดการดังนี้

๑.สร้างความตระหนักและปลูกฝังจิตสำนึกที่ดี ให้ข้าราชการมีคุณธรรมจริยธรรม

๒.ให้ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกับเจ้าหน้าที่

๓.ให้มีการประสานงานระหว่างกันระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการกับเจ้าหน้าที่พัสดุก่อน

การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ๔.ให้มีการชี้แจง สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างในที่ประชุมเสมอ
- ๕.ให้ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม จัดทะเบียนคุมงบประมาณโครงการ
- ๖.ให้มีการติดตามและสะท้อนผลการปฏิบัติร่วมกัน มีการสอบถามความคิดเห็นความพึงพอใจ

ของทุกฝ่าย

๗.ให้มีการสรุปรายงานผลการดำเนินการและเผยแพร่ให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง นำผลไปสู่การวางแผนพัฒนาในปีต่อไป

๕.๓ มีการจัดการความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ใน การเสนอขอและจัดสรรงบประมาณ โรงเรียนศรีจอมทองมีการบริหารจัดการดังนี้

๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการครู และบุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย เกี่ยวกับความโปร่งใส การ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้ ข้าราชการถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด

๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องราวการรับของขวัญ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด

๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือ ผลประโยชน์ทับซ้อนสำหรับ โรงเรียนศรีจอมทอง

๕.๔ มีการจัดการความเสี่ยงด้าน การเบียดบังเวลาราชการและใช้ทรัพยากร ของราชการเพื่องานส่วนตัว โรงเรียนศรีจอมทองมีการบริหารจัดการดังนี้

๑. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามประกาศ หลักเกณฑ์การปฏิบัติ เกี่ยวกับกรอบ งานในตำแหน่งหน้าที่ของตน

๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขออนุญาตไป ราชการอย่างเคร่งครัด

๓. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการ และ บุคลากร ให้ปฏิบัติตามประกาศ หลักเกณฑ์การปฏิบัติ เกี่ยวกับข้อ ร้องเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ และการประพฤติมิชอบ อย่าง เคร่งครัด

๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย เกี่ยวกับความโปร่งใสใน การปฏิบัติงาน

๕. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนิน การป้องกันปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ให้ ครอบคลุม และ ทั่วถึงมากยิ่งขึ้น