



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ปีการศึกษา

๒๕๖๗



โรงเรียนไม้นแก่นประชาอุทิศ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสงขลา สตูล

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กระทรวงศึกษาธิการ

คำนำ

โรงเรียนแก่นประชาอุทิศ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันไม่ให้เกิด การทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของบุคลากร ในสถานศึกษาที่เป็นปัญหาสำคัญ นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงการทุจริตที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายใน เพื่อป้องกันการทุจริตของสถานศึกษาอีกด้วยเพื่่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี แผนแม่บทภายใต้ ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบนโยบายและแผนระดับชาติ ว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบาย เสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริต ตลอดจนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของสถานศึกษาออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดไว้

โรงเรียนไม้แก่นประชาอุทิศ

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 บทนำ	1
1. หลักการและเหตุผล	1
2. วัตถุประสงค์	2
3. ศัพท์เฉพาะ/คำนิยาม	3
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้อง กับสินบน การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Risk Assessment)	4
ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	4
ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	4
ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	6
ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)	7
ขั้นตอนที่ 5 แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน	7
ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	7
ขั้นตอนที่ 7 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	8
ส่วนที่ 3 ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของโรงเรียนรัฐราษฎร์ อุปถัมภ์” ประจำปี พ.ศ.2567	9
3.1 ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification)	10
3.2 ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification)	12
3.3 ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	13
3.4 ผลการวิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	15
3.5 ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk-Control Matrix Assessment)	17
ส่วนที่ 4 มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติ มิชอบ ของโรงเรียนรัฐราษฎร์อุปถัมภ์ ประจำปี พ.ศ.2567	18
ภาคผนวก	20

ส่วนที่ 1 บทนำ

หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันเป็นปัญหาที่หยั่งรากลึกในสังคมไทยมานาน อีกทั้งยังทวีความรุนแรง และซับซ้อนมากขึ้นเรื่อยๆ จากปัญหาหาดังกล่าวรัฐบาลได้ตระหนักถึงความสำคัญในการแก้ไขปัญหานี้ จึงกำหนดให้การป้องกันและปราบปรามการทุจริตเป็นวาระแห่งชาติ การป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชัน จะต้องเริ่มแก้ไขที่ตัวบุคคลด้วยการสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) การรับสินบน เพื่อให้บุคลากรสามารถแยกแยะเรื่อง ผลประโยชน์ส่วนบุคคลออกจากผลประโยชน์ส่วนรวมได้ ไม่กระทำความผิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนรวมของชาติ

ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) ถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวมหรือประโยชน์อื่นใดมากเท่าใดก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไป สู่การ ทุจริตมากเท่านั้น ซึ่งการทุจริตเป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหา การทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรค ต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย การมีผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิด ต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของ เจ้าหน้าที่ของรัฐจนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติงาน ขาดความเป็นอิสระความเป็นกลาง และ ความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อสาธารณะและทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร สถาบันและสังคมต้อง สูญเสียไป เช่น สูญเสียผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม เป็นต้น และท่ามกลาง ผู้ที่จงใจกระทำความผิดยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรืออุทธรณ์ทางอาญา

การทุจริตจากการรับสินบน หรือการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ของรัฐเป็นรูปแบบ หนึ่งของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม และผิดจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐ อันเป็นสาเหตุสำคัญทำให้เกิดความเสียหายต่อการบริหารงานและภาพลักษณ์ขององค์กร ตามพระราชบัญญัติ ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 มาตรา 128 โดยกำหนด หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าพนักงานของรัฐ เพื่อมิให้เกิดการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคลกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อนและเป็นกฎหมายที่ป้องปรามการกระทำ ความผิดในเรื่องของ “สินบน” การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เป็นการดำเนินการที่มีวัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่จะนำไปสู่การจัดทำมาตรการ ภายใต้อำนาจหน้าที่ของสถานศึกษา เพื่อป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเชื่อมโยงกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส

ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment - ITA) ตัวชี้วัด OIT ที่ O 30 เกี่ยวกับการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

โรงเรียนไม่แก่นประชาอุทิศ ตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบ ภายในสถานศึกษา เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานของสถานศึกษา

โรงเรียนไม่แก่นประชาอุทิศ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการ วิเคราะห์ความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน 3 ประเด็น คือ

1.การจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่ายงบประมาณ ที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ และการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง

2.การบริหารงานบุคคล ได้แก่ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า ตามบริบทความเสี่ยงของโรงเรียนไม่แก่นประชาอุทิศ

3.ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้แก่ การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ในการกิจส่วนตัว ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

วัตถุประสงค์

- เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยั่งยืนการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงาน

-เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

-เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

ศัพท์เฉพาะ/คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ/คำนิยาม	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	-การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตแลประพฤติ มิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	-ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง /ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
การรับสินบน (Bribery)	เป็นการตกลงรับข้อเสนอที่ให้หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ ต่างๆ ทั้งในรูปแบบของทรัพย์สิน สิ่งของ หรือสิ่งตอบแทน เพื่อเป็นแรงจูงใจในการกระทำที่ผิดกฎหมายหรือศีลธรรม

ส่วนที่ 2

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

โรงเรียนไม่แก่นประชาอุทิศ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการ ปฏิบัติงาน ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน 3 ประเด็น คือ

1) การจัดซื้อจัดจ้าง

2) การบริหารงานบุคคล

3) ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) วิธีการประเมิน ความเสี่ยง

การทุจริต จึงอาศัยขั้นตอนหลักในการประเมิน 7 ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นการนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วน รายละเอียดขั้นตอน แนวทาง หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานของ กระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยง ซึ่งขั้นตอน การปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุ ความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มี ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนเท่านั้น และในการประเมินต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการ ดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากใน กระบวนการ การ ปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่อง นั้น ๆ ในการ ดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้อง คำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไข ความ เสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

ประเภทความเสี่ยงทุจริต (Risk Identification)	ความหมาย
Known Factor	ความเสี่ยงที่เคยเกิดมาก่อนหรือคาดว่าจะมีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ
Unknown Factor	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง ที่ อาจจะเกิดขึ้น จากการพยากรณ์ในอนาคต

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณ ของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละ สาเหตุ (โอกาสxผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ความหมาย
สูงมาก (Extreme)	17-25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงในทันที เพื่อให้ ความเสี่ยงต่ำลง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในที่สุด
สูง (High)	10-16	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องเฝ้าระวัง และจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
ปานกลาง (Medium)	6-9	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องใช้ความพยายามที่จะลดความเสี่ยงที่จะลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่น้อยลงต่อไป
ต่ำ (Low)	1-5	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนดและติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

โรงเรียนไม้แก่นประชาอุทิศ ได้พิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงตั้งแต่ระดับคะแนน 10 - 25 เพื่อนำมาเข้าสู่กระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้ลดลง ส่วนความเสี่ยงในระดับ คะแนน 9 และที่ต่ำกว่า ถือว่าเป็น ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

โดยการนำความเสี่ยงการทุจริต มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากการนำระดับโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) × ระดับผลกระทบ (Impact)

ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)					
โอกาส ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก	เกิดขึ้นน้อย	เกิดขึ้นบ้าง	เกิดขึ้นสูง	เกิดขึ้นสูงมาก
1	2	3	4	5	
สูงมาก (5)	5	10	15	20	25
สูง (4)	4	8	12	16	20
ปานกลาง (3)	3	6	9	12	15
น้อย (2)	2	4	6	8	10
น้อยมาก (1)	1	2	3	4	5



- 1) ระดับความเสี่ยง 17-25 คะแนน (สูงมาก) ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด
- 2) ระดับความเสี่ยง 10-16 คะแนน (สูง) ต้องเฝ้าระวัง
- 3) ระดับความเสี่ยง 6-9 คะแนน (ปานกลาง) พอจะยอมรับได้ ใช้วิธีควบคุมปกติ
- 4) ระดับความเสี่ยง 1-5 คะแนน (ต่ำ) ไม่ต้องมีการควบคุม

เมื่อนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงแต่ละรายการประจำปีนั้น ๆ มาเปรียบเทียบกับระดับความเสี่ยงที่ได้ประเมินไว้ของความเสี่ยงและสาเหตุแล้วจะทราบได้ว่าความเสี่ยงที่ประเมินไว้นั้นจัดอยู่ในกรณีใด ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด (ระดับความเสี่ยง 16-25 คะแนน) เป็นระดับความเสี่ยงที่สูงถึงสูงมาก และเกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงทันที โดยผู้บริหารต้องกำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิด

2. ความเสี่ยงที่ต้องเฝ้าระวัง (ระดับความเสี่ยง 10-15 คะแนน) เป็นความเสี่ยงปานกลาง และมีระดับ ความเสี่ยงที่พอยอมรับได้ ซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารให้ความสนใจเฝ้าระวัง เพื่อควบคุมและ พยายามลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (ระดับความเสี่ยง 6-9 คะแนน) เป็นความเสี่ยงที่น้อย หรือมีระดับความ เสี่ยงที่พอจะยอมรับได้ แต่ต้องพยายามควบคุม มีเอกสารมาตรฐาน หรือมีมาตรการเพื่อกำหนดการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้ ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายสู่ระดับที่สูงขึ้น

4. ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง 1-5 คะแนน) ใช้วิธี ควบคุม ตามกระบวนการทำงานปกติ ไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม เป็นความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงน้อยมาก

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยง (จำเป็น X รุนแรง) จากขั้นตอนที่ 3 แมทริกส์ระดับความเสี่ยง มาทำการประเมินการ ควบคุม ความเสี่ยง ว่ามีระบบการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพ การจัดการ สอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ความเสี่ยงการทุจริต		ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง/สูงมาก
คุณภาพการจัดการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ความหมายของคุณภาพการจัดการ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการหรือองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการหรือองค์กรแต่ยอมรับได้

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการและยอมรับไม่ได้

ขั้นตอนที่ 5 แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหาร ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบนตามลำดับความรุนแรง กรณีไม่พบว่าความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบนอยู่ใน ระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบนอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำให้ จัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบนในเชิงเฝ้าระวัง หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือก การปฏิบัติงานหรือ กระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับ การรับ สินบนมาประเมินความ เสี่ยง (เพิ่มเติม)

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมตามแนวทางในการป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจเกิดการรับสินบนของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการเกราะป้องกัน เพื่อเป็นการยืนยัน ผลการป้องกัน หรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ขั้นตอนที่ 7 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง ตามขั้นตอนที่ 5 ว่ามี สถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผลสถานะความเสี่ยง (ตามสี)

การแสดงสีสัญลักษณ์	สถานะความเสี่ยง
สีเขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สูง	ความเสี่ยงระดับสูง
สีแดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ส่วนที่ 3

**ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของโรงเรียนไม้แก่นประชาอุทิศ ประจำปี พ.ศ.2567**

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของโรงเรียนไม้แก่นประชาอุทิศ ประจำปี พ.ศ.2567 โดยการค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ได้คัดเลือกงานที่จะประเมิน ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ใน ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการ ดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตาม ภารกิจของหน่วยงาน	ประเด็นที่เกี่ยวข้อง
1. การอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตทาง ราชการ พ.ศ. 2558	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนใน กระบวนการ อนุมัติ อนุญาต เนื่องจาก โรงเรียนไม้แก่น ประชาอุทิศไม่มีภารกิจใน การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. 2558
2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย การ ให้บริการตามภารกิจ	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการใช้อำนาจตาม กฎหมาย การ ให้บริการตามภารกิจ เนื่องจาก โรงเรียน ไม้แก่นประชาอุทิศ ไม่มีการใช้อำนาจตามกฎหมาย และ การให้บริการตามภารกิจ
3. การจัดซื้อจัดจ้าง	อาจมีความเสี่ยงในการรับสินบนเกี่ยวกับกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่าย งบประมาณที่ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ และการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อ จัดจ้าง
4. การบริหารงานบุคคล	อาจมีความเสี่ยงในการรับสินบนเกี่ยวกับการใช้อำนาจ หน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์ การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวัง ความก้าวหน้า ตามบริบทความเสี่ยงของโรงเรียนไม้แก่น ประชาอุทิศ
5. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	อาจมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

โรงเรียนไม้แก่นประชาอุทิศแบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่ เกี่ยวข้อง
กับสินบน ออกเป็น 3 ประเด็น คือ

☛ การจัดซื้อจัดจ้าง

จึงได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

- 1) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการรับสินบนเพื่อกำหนดราคาของพัสดุไม่สอดคล้องกับ ระเบียบราชการ
การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ
การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตาม รายละเอียดพัสดุที่
กำหนดไว้

☛ การบริหารงานบุคคล

จึงได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

1) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการขอร้องให้वान ติดสินบนให้ดำเนินการรับ สมัคร ลูกจ้างชั่วคราว ทำบันทึกขออนุมัติการจัดจ้าง การสอบลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครใน ลักษณะ ช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน

-การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับสมัคร ลูกจ้าง เฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน

-การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่าน เข้ารอบทั้งที่ คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่งและดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็น ธรรม โดย ช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้คะแนนสูง

-การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนน หรือลำดับ การสอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือกความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ จึง ได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

☛ การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง ไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาตตามที่กฎหมายกำหนด

3.1 ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification) จากการนำข้อมูล ที่ได้จาก ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง มาทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor และ Unknown Factor ดังตารางที่ 3.1 สรุปได้ดังนี้
ตารางที่ 3.1 ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	
		Known Factor	Unknown Factor
1	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุคอมพิวเตอร์) 1) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการรับ สินบนเพื่อ ตั้งราคากลางของพัสดุไม่สอดคล้องกับระเบียบ ราชการ การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ในส่วนของ ผู้ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มี การยอม ตรวจรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตาม รายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้		

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	
		Known Factor	Unknown Factor
2	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) 1) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการ ขอร้องให้ววน ดิดสินบนให้ดำเนินการรับสมัคร ลูกจ้างชั่วคราว ทำบันทึกขออนุมัติการจัดจ้าง การสอบ ลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะ ช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน 2) การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่ เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับสมัคร ลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน 3) การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการ ช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่าน เข้ารอบทั้งที่ คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ผ่านเข้ารอบโดย ไม่มีคู่แข่ง และดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้คะแนน สูง 4) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนน หรือลำดับการสอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก		
3	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ 1) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว 2) การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง ไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาตตามที่กฎหมายกำหนด 3) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ในการกิจส่วนตัว 4) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ		

จากตารางที่ 3.1 ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน พบว่า ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานมีจำนวน 3 ประเด็น ได้แก่ 1) ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุคอมพิวเตอร์) 2) ความเสี่ยงในการบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) 3) ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ประเมินการล่วงหน้าว่ามีความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ แต่ยังไม่เคยมีประวัติเกิดขึ้นมาก่อน

3.2 ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification)

ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification) จากตารางที่ 1 มาแยกตามสี่ปัจจัย จราจร เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน สรุปผลการวิเคราะห์ได้ ดังนี้
ตารางที่ 3.2 ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน แยกตามรายสี่ปัจจัยจราจร

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุคอมพิวเตอร์)	✓			
	1) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการรับสินบนเพื่อตั้งราคากลางของพัสดุไม่สอดคล้องกับระเบียบราชการ	✓			
	2) การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ	✓			
	3) การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมรับตรวจรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตามรายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้	✓			
2	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว)	✓			
	1) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการขอร้องให้หัวหน้า ติดสินบนให้ดำเนินการรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว ทำบันทึกขออนุมัติการจัดจ้าง การสอบลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน	✓			
	2) การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับสมัครลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน	✓			
	3) การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่งและดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้คะแนนสูง	✓			
	4) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือลำดับการสอบได้เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก	✓			
3	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	✓			
	1) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	✓			
	2) การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง ไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาตตามที่กฎหมายกำหนด	✓			
	3) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ในการกิจส่วนตัว	✓			
	4) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ	✓			

จากตารางที่ 3.2 ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน แยกตามสีไฟจราจร พบว่า ในภาพรวมมีสถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ทั้งหมด 3.3 ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) จากการวิเคราะห์โอกาสของความเสี่ยงการทุจริต ร่วมกับระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับ ความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น สามารถสรุปเป็นผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยงได้ดังนี้ ตารางที่ 3.3 ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk level matrix)

ที่	เหตุการณ์เสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง = โอกาสxรุนแรง
1	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัด จ้างวัสดุคอมพิวเตอร์) 1) การจัดทำรายงานจัดซื้อ จัดจ้างอาจมีการรับสินบนเพื่อตั้ง ราคากลางของพัสดุไม่สอดคล้องกับ ระเบียบราชการ การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจ รับพัสดุ การตรวจรับพัสดุ อาจมี การรับสินบน ทำให้มีการยอมตรวจ รับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตาม รายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้	2	4	8
2	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) 1) การกำหนดคุณสมบัติ ผู้สมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการ ขอร้องให้ ว่า น ดิ ด สึ น บ น ให้ ดำเนินการรับสมัคร ลูกจ้างชั่วคราว ทำบันทึกขออนุมัติการ จัดจ้าง การ สอบลูกจ้างชั่วคราว ที่ ก า ห น ด คุ ณ ส ม บั ตี ผู้ ส มั ค ร ใน ลั ก ษ ณ ะ ช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน 2) การประกาศรับสมัคร ลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับ	2	3	6

	สมัครลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้อง กับผู้ให้สินบน 3) การสอบคัดเลือกลูกจ้าง ชั่วคราว อาจมีการช่วยเหลือให้ ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ ผ่านเข้ารอบ ทั้งที่คุณสมบัติไม่ ครบถ้วนหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มี คู่แข่งและดำเนินการสอบสัมภาษณ์ อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือ ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ คะแนนสูง 4) การประกาศผลการสอบ ลูกจ้าง ชั่วคราว อาจดำเนินการ ประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไข คะแนนหรือลำดับการสอบได้ เพื่อ ช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก	2	2	4
3	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของ ราชการ 1) การนำทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว 2) การยืมทรัพย์สินของ ราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง ไม่มีเอกสาร การยืมหรือขาดการอนุญาตตามที่ กฎหมายกำหนด 3) การนำ รั ฐ ภา ษ ภา ษ ภา ษ ส่วนกลางไปใช้ในการกิจส่วนตัว 4) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแล ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ	2	2	4

จากตารางที่ 3.3 ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk level matrix) พบว่า ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ได้แก่ 1) ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุคอมพิวเตอร์) มีค่าระดับความเสี่ยง เท่ากับ 8 2) ความเสี่ยงในการบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้าง ชั่วคราว) มีค่าระดับความเสี่ยง เท่ากับ 6 3) ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ มีค่าระดับความเสี่ยง เท่ากับ 4 และสามารถแสดงระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) ได้ดังนี้

ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)					
โอกาส ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก 1	เกิดขึ้นน้อย 2	เกิดขึ้นบ้าง 3	เกิดขึ้นสูง 4	เกิดขึ้นสูงมาก 5
สูงมาก (5)					
สูง (4)		1(8)			
ปานกลาง (3)		2(6)			
น้อย (2)		2(2)			
น้อยมาก (1)					

ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (ระดับความเสี่ยง 6-9 คะแนน) เป็นความเสี่ยงที่น้อย หรือมีระดับความเสี่ยงที่พอจะยอมรับได้ แต่ต้องพยายามควบคุม มีเอกสารมาตรฐาน หรือมีมาตรการเพื่อกำหนดการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายสู่ระดับที่สูงขึ้น

3.5 ผลการวิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

โรงเรียนรัฐราษฎร์อุปถัมภ์ วิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ซึ่งมีผลดังนี้
ตารางที่ 3.5 ผลการวิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ที่	เหตุการณ์เสี่ยง	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST 3 2	กิจกรรมหรือ ขั้นตอน รอง SHOULD 1
1	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุคอมพิวเตอร์) 1) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมี การรับสินบนเพื่อตั้งราคากลางของพัสดุไม่ สอดคล้องกับระเบียบราชการ 2) การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ 3) การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตามรายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้	2	-
2	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) 1) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการขอร้องไหว้วาน ติดสินบนให้ดำเนินการรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว ทำบันทึก	2	-

	ขออนุมัติการจัดจ้าง การสอบลูกจ้างชั่วคราว ที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะช่วยเหลือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน 2) การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศ รับสมัครลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน 3) การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจมี การช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ ผ่านเข้ารอบทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ผ่าน เข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่งและดำเนินการสอบสัมภาษณ์ อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้อง กับผู้ให้สินบนได้คะแนนสูง 4) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไข คะแนนหรือลำดับการสอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก	2	
3	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ 1) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว 2) การยืมทรัพย์สินของราชการไปใช้ไม่ ถูกต้อง ไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาต ตามที่กฎหมายกำหนด 3) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ใน การกิจส่วนตัว 4) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแล ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ	2	-

จากตารางที่ 3.4 ผลการวิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน พบว่า ความเสี่ยงทั้ง 3 ประเด็น มีความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบน ซึ่งต้องทำการ ป้องกันไม่ให้เกิดขึ้น โดยความเสี่ยงทั้ง 3 ประเด็น มีค่าของ MUST อยู่ในระดับ 2 ทุกข้อ

3.5 ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk-Control Matrix Assessment) เมื่อนำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ 3.4 มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบน สามารถสรุประดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบนได้ ดังนี้

ตารางที่ 3.5 ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์เสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
1	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุคอมพิวเตอร์)	พอใช้	-	ปานกลาง (8)	-
2	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว)	พอใช้	-	ปานกลาง (6)	-
3	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	ดี	ต่ำ (4)	-	-

จากตารางที่ 3.5 ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน มีคุณภาพการจัดการ อยู่ในระดับดี 1 ประเด็นความเสี่ยง และคุณภาพการจัดการ อยู่ในระดับพอใช้ 2 ประเด็นความเสี่ยง

ส่วนที่ 4 มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของโรงเรียนรัฐราษฎร์อุปถัมภ์” ประจำปี พ.ศ.2567

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของโรงเรียนรัฐราษฎร์อุปถัมภ์” ประจำปี พ.ศ.2567 ในด้านระดับความรุนแรง และโอกาสในการเกิดความเสี่ยงต่าง ๆ นั้น จึงได้นำข้อมูลมาใช้เป็นกรอบ ในการกำหนดมาตรการ และการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

ตารางที่ 4.1 แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์เสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
1	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุคอมพิวเตอร์) 1) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมี การรับสินบนเพื่อดีงราคากลางของพัสดุไม่ สอดคล้องกับระเบียบราชการ การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับ สินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ ตรงตามรายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้	1. จัดทำมาตรการตรวจสอบการเสนอเนื้อหา ของบันทึกรายงานจัดซื้อจัดจ้างที่รัดกุมยิ่งขึ้น จัดทำมาตรการคัดเลือกและแต่งตั้งผู้ตรวจรับ พักดูที่รัดกุมยิ่งขึ้น มีการตรวจสอบการจัดทำ บัญชีบันทึกรับวัสดุที่ถูกต้อง รัดกุม และเน้นย้ำ No Gift Policy ของหน่วยงาน จัดทำมาตรการตรวจสอบการรับพัสดุที่รัดกุม และเข้มงวดยิ่งขึ้น และเน้นย้ำ No Gift Policy ของหน่วยงาน จัดทำคู่มือ แนวปฏิบัติ เอกสารที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ให้ควมรู้ ความเข้าใจ เพื่อให้ปฏิบัติได้ อย่างถูกต้องตรงกัน
2	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) 1) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้าง ชั่วคราว อาจมีการขอร้องไหว้วาน ดิดสินบนให้ ดำเนินการรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว ทำบันทึกขอ อนุมัติการจัดจ้าง การสอบลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนด คุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้อง กับผู้ให้สินบน 2) การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศ รับสมัครลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน	มีมาตรการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สมัครอย่างเข้มงวดโดยอาจเปรียบเทียบกับคุณสมบัติ ผู้สมัครในตำแหน่งคล้ายกัน และหากมีการ เปลี่ยนแปลงต้องมีเหตุผลและเสนออนุมัติตาม ระเบียบราชการ มีการตรวจสอบให้มีการลงประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว เปิดเผยต่อสาธารณะผ่าน ช่องทางเว็บไซต์และเฟชบุ๊กของโรงเรียนรัฐ ราษฎร์อุปถัมภ์ เพิ่มการตรวจสอบกระบวนการคัดเลือกผู้ มีสิทธิ์สอบและเพิ่มผู้สังเกตการณ์การสอบ
	3) การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจ มี การช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน ได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่งและดำเนินการสอบ สัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัคร ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้คะแนนสูง 4) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไข คะแนนหรือลำดับการสอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก	สัมภาษณ์ลูกจ้างชั่วคราว โดยอาจให้คณะครูหรือ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมสังเกตการณ์ เพิ่มความเข้มงวดในการตรวจสอบผลคะแนน ก่อนการประกาศผล เน้นย้ำมาตรการ No Gift Policy ของ หน่วยงาน

3	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ 1) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว 2) การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง ไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาต ตามที่กฎหมายกำหนด 3) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ใน การกิจส่วนตัว 4) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและ บุคลากร ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความ โปร่งใส การ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้ข้าราชการถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด 2. ควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สิน ของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โดยเคร่งครัด 3. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการ ป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติ มิชอบให้ ครอบคลุม และทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อ ร่วมสร้าง แนวทางและมาตรการ ในดำเนินการ สร้าง จิตสำนึกให้ข้าราชการ รังเกียจการทุจริต ทุก รูปแบบ จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถราชการ ส่วนกลาง เพื่อกำกับติดตามการใช้รถราชการ ส่วนกลาง สร้างความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับคู่มือ ระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
---	---	---

