



รายงานผลการดำเนินงาน จัดการความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบ



โรงเรียนวัดสุทธาวาส

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต ๑

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กระทรวงศึกษาธิการ

คำนำ

ตามที่โรงเรียนวัดสุทธาวาส ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของครูและ บุคลากรใน โรงเรียนวัดสุทธาวาสที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงการทุจริตที่ได้นี้ มากำหนด เป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริตของโรงเรียนวัดสุทธาวาส อีกด้วย เพื่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการ ปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติว่า ด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริต ตลอดจนการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสถานศึกษาออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานได้กำหนดไว้

รายงานฉบับนี้ ได้รวบรวมผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของ โรงเรียนวัดสุทธาวาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไว้เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาและปรับปรุงการ ทุจริตและประพฤติมิชอบในปีต่อไป

โรงเรียนวัดสุทธาวาส

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๒
๓. ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม	๒
ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ	๓
๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๑) เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)	๔
๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	๔
๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๔
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๓. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๘
รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบของโรงเรียนวัดสุทธาวาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๑

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐจนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระความเป็นกลางและความเป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กรหน่วยงานสถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงินคุณภาพการให้บริการความเป็นธรรมในสังคมรวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคมอย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำคามผิดยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมากจนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียน เรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญาผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest: CoI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤตินิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วยดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลโรงเรียนวัดสุทธาวาสจึงมีความจำเป็นต้องประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบและผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมในรอบปี เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไขและพัฒนาในการปฏิบัติงานของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาในโรงเรียนวัดสุทธาวาส ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามภารกิจงานหลัก ในการจัดการศึกษาให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการให้บริการแก่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พนักงานราชการ ลูกจ้างประจำ อัตราจ้าง ชุมชนและผู้ปกครองเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤตินิชอบที่อาจเกิดจากผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมจากการปฏิบัติหน้าที่ของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาในสังกัดประกอบกับเพื่อให้เป็นตามยุทธศาสตร์ชาตินโยบายและมาตรการในเชิงรุกให้เป็นรูปธรรมยิ่งขึ้นตามแผนแม่บทบูรณาการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤตินิชอบระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๗๙) และเป็นไปตามยุทธศาสตร์ในเชิงรุกเพื่อป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤตินิชอบของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานในปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างสื่บทอดวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๒. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมีควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดี

ยื่นหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้

๓. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

นิยามศัพท์เฉพาะ

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบหรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

โรงเรียนวัดสุทธาวาส ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงอาศัยขั้นตอนหลักในการประเมิน ๓ ขั้นตอน ดังนี้

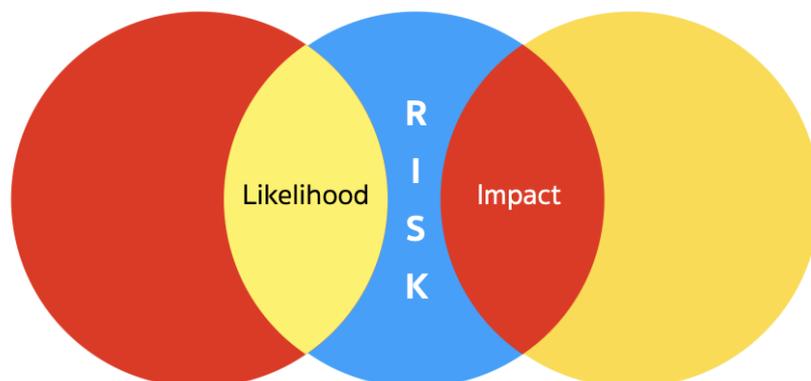
๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพหุติมิชอบและระดับความเสี่ยง
๓. การจัดทำมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง โรงเรียนวัดสุทธาวาส ได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส ที่จะเกิดการทุจริต และด้านผลกระทบ และกำหนดการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วง เวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถ แบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน



๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)

ระดับ	โอกาสที่เกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

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

๓. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	๑-๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
สูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสียหายการทุจริตว่า มีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดเท่าที่ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือ โครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มี ประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ ๑ โดยตาราง การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

โรงเรียนวัดสุทธาวาส แบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๒ ด้าน คือ

๑) ด้านการทุจริตที่เกิดจากคน และ ๒) ด้านการทุจริตที่เกิดจากระบบงานหรือกระบวนการ จึงได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

ตารางแบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ที่	แหล่งความเสี่ยง	(Risk Factor) เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)		
			Likelihood โอกาส	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับความเสี่ยง
๑	บุคคล	๑.การรับผลประโยชน์การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ ที่หวังความก้าวหน้า	๒	๓	๖
		๒.การเอาทรัพย์สินของราชการ ไปเป็นส่วนตัว	๒	๒	๔
๒	ระบบงานหรือกระบวนการ	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก ค่าล่วงเวลา	๑	๓	๓

๑.บุคคล

๑.๑ การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว

๑.๒ ใช้เวลาราชการ เครื่องคอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต ของหน่วยงานแสวงหาประโยชน์ส่วนตน

๑.๓ ขาดจิตสำนึก ความมุ่งมั่นต่อค่านิยม หลักจริยธรรมองค์กร จึงอาจมีแรงผลักดันให้เกิดการทุจริต

๑.๔ การรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดในขณะก่อน/หลัง การปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑.๕ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์

๒. ระบบงานหรือกระบวนการ

๒.๑ การเบิกค่าพาหนะ/ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

๒.๒ การจัดซื้อวัสดุ/การจัดจ้างค่าอาหาร ของโครงการ

๒.๓ ระบบการจัดการข้อร้องเรียนการทุจริตยังขาดประสิทธิภาพ ไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจนเพียงพอ

๒.๔ การให้ทุนสนับสนุนการศึกษา วิจัยต่าง ๆ มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์

ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุดและประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับ ความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติมตามตารางด้านล่าง)

คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่ สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุม ไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินมาตรการดำเนินการเพื่อพิจารณาจัดทำหรือปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใดหรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

โรงเรียนวัดสุทธาวาส จึงได้ดำเนินการกำหนดและปรับปรุงมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตตามผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนดมาตรการตามตารางดังต่อไปนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ			
	L	I	RS		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔						
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
1.การรับผลประโยชน์การให้และการรับของขวัญ สิ้นน้ำใจที่หวังความก้าวหน้า	๒	๓	๖	<p>-กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับเรื่องการขอรับสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด</p> <p>-กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด</p> <p>-กำหนดนโยบายการให้หรือการรับของขวัญ ของบุคลากรในสังกัดมีการ สร้างจิตสำนึกที่ดีในการ แยกแยะ ประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม โดยแสดงเจตนากรณีในการงดให้หรือรับ ของขวัญโดยชัดเจน ด้วยวิธีการต่าง ๆ ได้แก่</p> <p>การประกาศเจตนากรณีโดยผู้บริหาร สูงสุดขององค์กรและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ เพื่อให้</p> <p>ประชาชนผู้มาติดต่อราชการกับหน่วยงานรับทราบ เจตนากรณีดังกล่าวเป็นการ</p> <p>ป้องกันความเสี่ยง อันอาจเกิดจาก ผลประโยชน์ทับซ้อน</p>	←											→	-กลุ่มบริหารงานบุคคล -ทุกกลุ่มงาน

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ							
	L	I	RS		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔										
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.								
๒. เบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก ค่าล่วงเวลา	๒	๒	๔	-มีการควบคุม กำกับ ติดตาม ให้การ เบิกจ่ายให้เป็นตามระเบียบ -ชี้แจงและแจ้งเวียนให้เกิดความเข้าใจในระเบียบ และการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ และการประพฤติมิชอบ	←																- กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ -ทุกกลุ่มงาน
๓. การเอาทรัพย์สินของราชการไปเป็นของส่วนตัว	๑	๓	๓	-มีการควบคุม กำกับ ติดตาม การใช้ ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตาม ระเบียบ -ชี้แจง และแจ้งเวียนให้เกิดความเข้าใจใน ระเบียบ และการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ และการประพฤติมิชอบ	←																-กลุ่มอำนวยความสะดวก -ทุกกลุ่มงาน

L = โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)
 I = ผลกระทบ (Impact)
 RS = ระดับความเสี่ยง (Risk Score)

**รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ของโรงเรียนวัดสุทธาวาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

เหตุการณความเสี่ยง (Risk Factor)	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ
<p>๑. การรับผลประโยชน์การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจที่หวังความก้าวหน้า</p>	<p>-กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับเรื่องการขอรับสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด</p> <p>-กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p> <p>-กำหนดนโยบายการให้หรือการรับของขวัญของ บุคลากรในสังกัด มีการสร้างจิตสำนึกที่ดีในการ แยกแยะประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม โดยแสดงเจตนาธรรมในการงดให้หรือรับ ของขวัญโดยชัดเจนด้วยวิธีการต่างๆ ได้แก่ การประกาศเจตนาธรรมโดยผู้บริหารสูงสุดขององค์กร และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ตามช่องทางต่าง ๆ เพื่อให้ประชาชนผู้มาติดต่อราชการกับ หน่วยงานรับทราบเจตนาธรรมดังกล่าว เป็นการ ป้องกันความเสี่ยง อันอาจเกิดจากผลประโยชน์ทับซ้อน</p>	<p>๑. โรงเรียนวัดสุทธาวาส จัดทำประกาศเจตนาธรรมนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ มีวัตถุประสงค์เพื่อประกาศว่าบุคลากรในโรงเรียนวัดสุทธาวาสทุกคน จะไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดในก่อน/ขณะ/หลังปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบทั้งในปัจจุบันและอนาคต</p> <p>๒. โรงเรียนวัดสุทธาวาส นำบุคลากรทุกคนในหน่วยงาน ประกาศเจตนาธรรมนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๓. โรงเรียนวัดสุทธาวาส จัดทำมาตรการและแนวทางในการปฏิเสธ การรับของขวัญและของกำนัลไปสู่การปฏิบัติร่วมกัน</p>

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	มาตรการและการดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ
๒. เบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก ค่าล่วงเวลา	-มีการควบคุม กำกับ ติดตาม ให้การเบิกจ่ายให้ เป็นตามระเบียบ -ชี้แจงและแจ้งเวียนให้เกิดความเข้าใจใน ระเบียบ และการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และ การประพฤติมิชอบ	โรงเรียนวัดสุทธาวาส ได้ดำเนินการจัดทำคู่มือ การเบิกจ่าย ซึ่งประกอบด้วยระเบียบการ เบิกจ่ายที่ถูกต้อง ชัดเจน แจ้งเวียนบุคลากรทุก คนทราบและถือปฏิบัติ
๓. การเอาทรัพย์สินของ ราชการไปเป็นของส่วนตัว	มีการควบคุม กำกับ ติดตาม การใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ -ชี้แจง และแจ้งเวียนให้เกิดความเข้าใจใน ระเบียบ และการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และ การประพฤติมิชอบ	โรงเรียนวัดสุทธาวาส มีมาตรการในการควบคุม กำกับ ติดตาม การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ให้เป็นไปตามระเบียบ จัดทำทะเบียนคุมการยืม ทรัพย์สินของทาง ราชการ มีหลักฐานการยืมใช้ ทรัพย์สิน และวัน เวลา ส่งคืนไว้เป็นหลักฐานใน การตรวจสอบ

