



การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง
ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๖



โรงเรียนบ้านสันหลวง
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๓
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

คำนำ

โรงเรียนบ้านสันหลวง ได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมิน ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยมีเนื้อหาที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงของโรงเรียนบ้านสันหลวง โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนด รูปแบบการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของโรงเรียนบ้านสันหลวง เพื่อใช้ขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๔ (พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๙) โรงเรียนบ้านสันหลวง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความ เสี่ยงของการดำเนินงานฯ ฉบับนี้ จะเป็นข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานให้แก่ข้าราชการ และบุคลากร ผู้ที่สนใจได้ไม่มากนัก

โรงเรียนบ้านสันหลวง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๑
ส่วนที่ ๒ หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโรงเรียนบ้านสันหลวง	
ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๕	๗
๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๕	๗
๒. เหตุการณ์หรือโอกาสของการเกิดความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพัตติชอบโรงเรียนบ้านสันหลวง	๘
๓. สรุปผลการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต ของโรงเรียนบ้านสันหลวงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๘
๔. มาตรการและแผนการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของโรงเรียนบ้านสันหลวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๐
ภาคผนวก	๑๓
ภาพการประชุม	๑๔
คำสั่งคณะกรรมการ	๑๕

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

โรงเรียนบ้านสันหลวง ตระหนักถึงความสำคัญในการ ป้องกันที่จะไม่ให้เกิดการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจใน ตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้ง คุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลัก ขององค์กร หน่วยงาน สถาบัน และสังคมต้อง สูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูป ของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจ กระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีก เป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกกลโกงทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็น ประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติ มิชอบในระดับที่ รุนแรงขึ้น และสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาล และยังเป็นอุปสรรคต่อการ พัฒนาประเทศ อีกด้วย โรงเรียนบ้านสันหลวง ดำเนินการวิเคราะห์และประเมิน ความเสี่ยงของการ ดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ที่อาจ ก่อให้เกิดการ ทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อ กำหนดรูปแบบการบริหารความเสี่ยง ในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่ที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนบ้าน สันหลวง การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การ ปฏิบัติงานที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้ ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรจุ เป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิด จากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการ ปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากร และสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมายขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการ ปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของทรัพย์สิน ส่งผลต่อ ประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาด ประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อ สถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของ กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรม สัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของ บุคลากรและ การเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลง ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลง ทาง เทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม หรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือ ผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง หน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผล กระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะ เกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมี รูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของ ตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูป ตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และ บริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วน เสีย ได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยง ธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้ เป็นการกระทำที่ ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์และประเมิน ความ เสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการ

ขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยดำเนินการตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ซึ่งเป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของ โอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานอาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต เป็นวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยนำเอาความเสี่ยงใน ด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของ โรงเรียนบ้านสันหลวง ซึ่งการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตหรือการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้โรงเรียนบ้านสันหลวง ทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และปัจจัย เสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาด หรือมีความ รับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม จริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและ การยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิด โอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย อีกด้วย

๒. วัตถุประสงค์

๑) เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนบ้านสันหลวง

๒) เพื่อประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนบ้านสันหลวง

๓) เพื่อกำหนดมาตรการและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงการดำเนินงานหรือการปฏิบัติ หน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของโรงเรียนบ้านสันหลวง

ส่วนที่ ๒ หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในการดำเนินงานเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการดำเนินงานดังนี้

๑. ศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนดให้
๒. ศึกษาเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. เสนอผู้บริหารแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
๔. ดำเนินการจัดประชุมวิเคราะห์ สังเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นภายในหน่วยงาน
๕. ระบุประเด็นความเสี่ยง ปัจจัย สาเหตุความเสี่ยง ปัญหาภายในและประเด็นปัญหาต่าง ๆ
๖. วิเคราะห์ประเภทผลกระทบที่ได้จากการบ่งชี้พร้อมประเมินระดับความเสี่ยงของผลกระทบนั้น ๆ โดย การพิจารณาเกณฑ์การให้คะแนนโอกาส ความถี่ของการเกิดผลกระทบ และให้คะแนนความรุนแรงของ ผลกระทบ นั้น ๆ
๗. กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง ตามระดับที่ได้จากการประเมินสำหรับผลกระทบนั้นๆ และลงรายละเอียดมาตรการจัดการ
๘. กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง กิจกรรมในการดำเนินงานเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน
๙. สรุปผลการจัดการความเสี่ยงเพื่อเสนอผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง

หลักเกณฑ์และวิธีการประเมินความเสี่ยง

โรงเรียนบ้านสสันหลวง ใช้หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตาม มาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบด้วยการวิเคราะห์การประเมินและการจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ดังนี้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสในการเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน

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

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึง ระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดย พิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้





ลำดับที่	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) ที่ได้จากการ พิจารณาจัด ระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

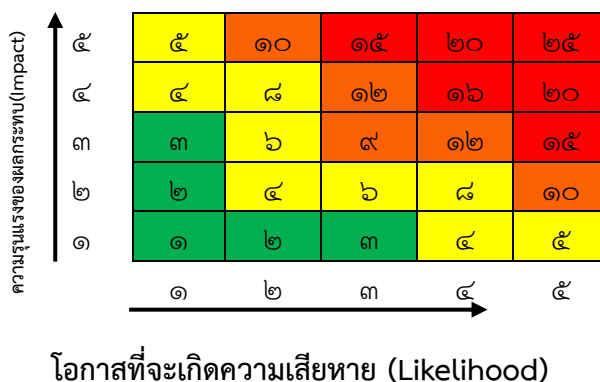
$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

$$(\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง	มาตรการจัดการ	ช่วงคะแนน
สูงมาก(Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	
เสี่ยงสูง(High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับได้ แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	
ต่ำ(Low)	๑ - ๓ คะแนน	ระดับที่ยอมรับได้	

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



ส่วนที่ ๓
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโรงเรียนบ้านสันหลวง
ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโรงเรียนบ้านสันหลวง ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๖

๑.๑ การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

กระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนบ้านสันหลวง ประกอบด้วย

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ราชการในเวลาราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ซึ่งมีโอกาสใช้งานอย่างไม่เหมาะสม เกิดความสิ้นเปลือง ได้แก่ การใช้คอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ต วัสดุสำนักงาน และการใช้กระแสไฟฟ้า
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม กล่าวคือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

๑.๒ กระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสรู้เสี่ยงต่อการทุจริตหรืออาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การใช้เวลาราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน
- การใช้วัสดุ อุปกรณ์ของทางราชการในงานส่วนตัว
- การรับ – จ่ายเงิน
- การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- การปฏิบัติงานของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาใช้อำนาจหน้าที่ ให้ผู้ปฏิบัติงานใช้โอกาสกระทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่

- เสียชื่อเสียง และความน่าเชื่อถือของโรงเรียน
- เกิดค่านิยมองค์กรที่ไม่ถูกต้อง และเป็นแบบอย่างที่ไม่ดีสำหรับคนรุ่นหลัง

จากการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โรงเรียนบ้านสันหลวง สามารถวิเคราะห์ เหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิด ความเสี่ยงต่อการทุจริตที่จะเกิดขึ้นได้ ดังนี้

๒. เหตุการณ์หรือโอกาสของการเกิดความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติชอบของโรงเรียนบ้านสันหลวง

๑. เหตุการณ์หรือโอกาสของการเกิดความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติชอบ และผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Risk Assessment for Conflict of interest) ของโรงเรียนบ้านสันหลวงดังนี้ ดังนี้

- ๑.๑ การปฏิบัติงานไม่เต็มตามเวลาราชการ
- ๑.๒ การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน
- ๑.๓ การรับของขวัญที่เป็นการให้โดยธรรมจรรยา
- ๑.๔ การเพิกเฉยต่อผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. ผลกระทบ/ความเสียหายที่เกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

๒.๑ ราชการเสียประโยชน์และการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

๒.๒ สูญเสียงบประมาณของราชการเปิดโอกาสให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา มีโอกาสกระทำผิดจนเป็นนิสยอัน จะนำสู่วัฒนธรรมการทุจริตโดยง่าย

๒.๓ การรับของขวัญที่เป็นการให้โดยธรรมจรรยาอาจจะนำไปสู่การให้ของกำนัลที่มีค่าสูงและ ผลประโยชน์อื่น ๆ ตามมา

๒.๔ ประสิทธิภาพในการขับเคลื่อน นโยบาย การปฏิบัติงาน การให้บริการ ลดลง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดใน ตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

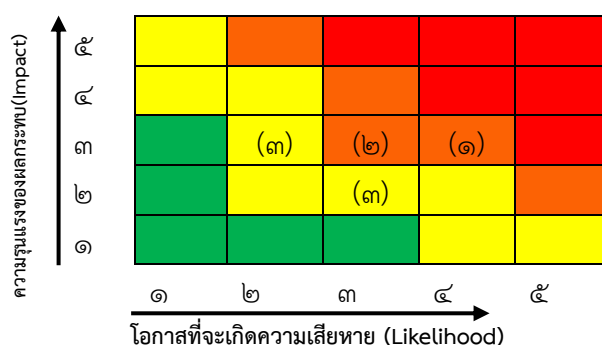
๓. สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของโรงเรียนบ้านสันหลวง ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๖

ตาราง แสดงความเสี่ยงการทุจริตของของโรงเรียนบ้านสันหลวง ประจำปีการศึกษา

พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การปฏิบัติงานไม่เต็มตามเวลาราชการ	๔	๓	๑๒	๑
๒	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน	๓	๓	๙	๒
๓	การรับของขวัญที่เป็นการให้โดยธรรมจรรยา	๓	๒	๖	๓
๔	การเพิกเฉยต่อผลประโยชน์ส่วนรวม	๒	๓	๖	๓

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากตาราง และแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังนี้

ตารางผลการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การปฏิบัติงานไม่เต็มตามเวลาราชการ	ลำดับ ๑ (สูง = ๑๒ คะแนน)
๒. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน	ลำดับ ๒ (สูง = ๙ คะแนน)
๓. การรับของขวัญที่เป็นการให้โดยธรรมจรรยา	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)
๔. การเพิกเฉยต่อผลประโยชน์ส่วนรวม	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)

จากตารางผลการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง สามารถจำแนก ระดับความเสี่ยงออกเป็น ๒ ระดับ คือ สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการ ทุจริต หรืออาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน ของโรงเรียนบ้านสันหลวง ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยเสี่ยง
■ เสี่ยงสูง (High)	มีมาตรการลดความเสี่ยง	- การปฏิบัติงานไม่เต็มตามเวลาราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน
■ ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	- การรับของขวัญที่เป็นการให้โดยธรรมจรรยา - การเพิกเฉยต่อผลประโยชน์ส่วนรวม

๔. มาตรการและแผนการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของโรงเรียนบ้านสันหลวง ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๕

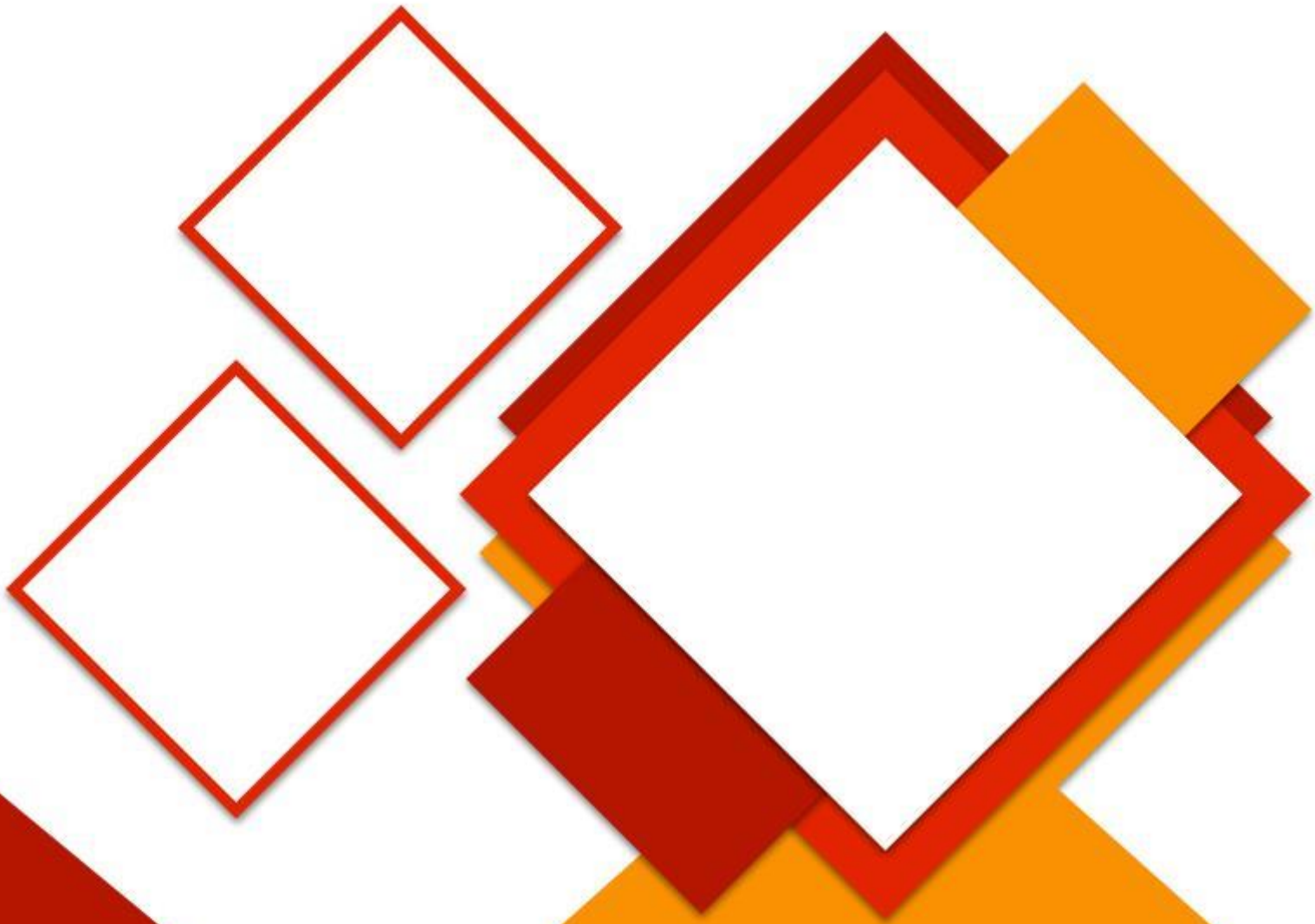
ปัจจัยที่จะเกิด ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ											ผู้รับผิดชอบ	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		พ.ค. ๖๖	มิ.ย. ๖๖	ก.ค. ๖๖	ส.ค. ๖๖	ก.ย. ๖๖	ต.ค. ๖๖	พ.ย. ๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗		เม.ย. ๖๗
๑. การปฏิบัติงานไม่เต็มตาม เวลาราชการ	๔	๔	๑๒	๑. สร้างและปลูกฝังจิตสำนึกในการ ปฏิบัติงาน ราชการเต็มที่ เต็มเวลา ให้แก่ข้าราชการ และ บุคลากร ใน โรงเรียน ๒. จัดกิจกรรมส่งเสริมการปฏิบัติงาน เต็มเวลา ราชการ และเต็มตาม ศักยภาพของตน ๓. ควบคุม กำกับดูแล ให้ข้าราชการ และบุคลากร ในโรงเรียน ปฏิบัติงาน เต็มเวลา ราชการ และเต็มตาม ศักยภาพของตน ๔. กำหนดให้ข้าราชการ และ บุคลากรทุกคนจัดทำ บันทึกข้อตกลง MOU ในการปฏิบัติงานด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริต													ผู้บริหาร และ คณะครู ทุกคน

ปัจจัยที่จะเกิด ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ										ผู้รับผิดชอบ		
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		พ.ค. ๖๖	มิ.ย. ๖๖	ก.ค. ๖๖	ส.ค. ๖๖	ก.ย. ๖๖	ต.ค. ๖๖	พ.ย. ๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗		มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗
๒. การใช้ ทรัพย์สินของ ราชการเพื่อ ประโยชน์ส่วน ตน	๓	๓	๙	<p>๑. จัดประชุมสร้างความรู้ ความเข้าใจ และแจ้งแนว ปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการ และข้อ ปฏิบัติในการยืมทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดกิจกรรม/โครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับการ มีทัศนคติและ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริตตามประมวลจริยธรรม ข้าราชการ ครูและบุคลากรทางการ ศึกษา</p> <p>๓. ควบคุม กำกับดูแล ให้ถือปฏิบัติ เกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของทาง ราชการของ โรงเรียน</p>	←												<p>ผู้บริหาร และ คณะครู ทุกคน</p>

ภาคผนวก

ภาพการประชุมคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงของ
การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง
ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของโรงเรียนบ้านสันหลวง





โรงเรียนบ้านสันหลวง

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงรายเขต ๓

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน