



การประเมินความเสี่ยงที่อาจ เกิดการให้หรือรับสินบน

จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา

ประจำปีงบประมาณ 2568

โรงเรียนน้ำทิพย์วิทยาคม

ตำบลน้ำทิพย์ อำเภอป่าซาง จังหวัดลำพูน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา ลำปาง ลำพูน

คำนำ

โรงเรียนน้ำดิบวิทยาคมได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหาร งานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ แก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในโรงเรียนน้ำดิบวิทยาคมที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ของโรงเรียนน้ำดิบวิทยาคมอีกด้วย เพื่่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติ ว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริต ตลอดจนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และสถานศึกษาออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดไว้

โรงเรียนน้ำดิบวิทยาคม

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	๗
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๒
ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๓
๒.๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๑) เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	๓
๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	๔
๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๔
๒.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๒.๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๘
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	
ส่วนที่ ๓ ผลการดำเนินการตามมาตรการในการบริหารจัดการ	๑๘
ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ปังบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอำนาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคต ตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ และมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติอีกด้วย

โรงเรียนน้ำดิบวิทยาคมดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต

ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตจากการกระทำโดยตัวผู้ทุจริตเองโดยลำพังไม่เกี่ยวกับบุคคลที่สอง เช่นการยักยอก เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการ การเบิกจ่ายเงิน การดำเนินการด้านการเงินและการบัญชีที่เป็นเท็จ สาเหตุสำคัญของการทุจริตเกิดจากการขาดระบบการควบคุมภายในที่ดี หรือความอ่อนแอของระบบการควบคุมภายใน (Internal Control Weakness)

ประเภทที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตจากการกระทำที่เกี่ยวกับสองฝ่ายมีทั้งผู้ให้ ผู้รับสินบน เช่น เงินใต้โต๊ะ ของขวัญสินน้ำใจ การต้อนรับ การบริจาคค่าอำนวยความสะดวก หรือผลประโยชน์ในรูปแบบอื่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission และตามบริบทความเสี่ยงด้านการรับสินบนของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบนนี้ จะช่วยให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ทราบถึง ความเสี่ยงการทุจริตที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้เกิด ดังนี้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่น ในหลักธรรมาภิบาลพร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตประพตุมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย อีกด้วย

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริตในประเด็นการรับสินบน และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

โรงเรียนน้ำดิบวิทยาคมดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงอาศัย ขั้นตอนหลักในการประเมิน ๓ ขั้นตอน ดังนี้

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. การทำมาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ขั้นตอนที่ ๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยง โรงเรียนน้ำดิบวิทยาคมได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และด้านผลกระทบ และกำหนดการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๑. เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก (๑ ครั้ง / ปี)
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นน้อย (มากกว่า ๒ ครั้ง / ปี)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นเป็นบางครั้ง (มากกว่า ๓ ครั้ง / ปี)
๔	มาก	มีโอกาสดังขึ้นบ่อยครั้ง (มากกว่า ๔ ครั้ง / ปี)
๕	มากที่สุด	มีโอกาสดังขึ้นเป็นประจำ (มากกว่า ๕ ครั้ง / ปี)

๒. เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก (๑ ครั้ง / ปี)
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย (มากกว่า ๒ ครั้ง / ปี)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นบางครั้ง (มากกว่า ๓ ครั้ง / ปี)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (มากกว่า ๔ ครั้ง / ปี)
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ (มากกว่า ๕ ครั้ง / ปี)

๓. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ระดับความเสี่ยง (Degree of risk)

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

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จาก การพิจารณา จัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ X ความรุนแรงของสถานการณ์ต่าง ๆ

จัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมิณซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
สูง (High)	๙-๑๕ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

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

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ว่า มีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการ ประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจน มากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือ โครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียภายนอก ด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือ บิดเบือนในความ บกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้นในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่ มี ประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ใน ขั้นตอนนี้เป็น การตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไป ข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึง

ว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่ เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่ พอบุคลากรไม่มี ความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจ ไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับ ความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนน ความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ไว้ขั้นขั้นตอน ที่ ๑ โดย ตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง

จากการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง จากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor) และระดับ ความเสี่ยง (Degree of Risk) พบว่าความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ งานของโรงเรียนน้ำดิบวิทยาฯ ที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบหรืออาจ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มีคะแนนความเสี่ยง (Risk Score) โรงเรียนน้ำดิบวิทยาฯแบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ออกเป็น ๒ ประเด็น คือ ๑) ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง และ ๒) ประเด็นการบริหารงานบุคคล โดยมี เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น ดังนี้ ดังนี้

ลำดับ ที่	แหล่งความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง -การซื้ออุปกรณ์ การเรียน/หนังสือ เรียน	การให้หรือรับสินบนเพื่อเลือก ผู้ขายอุปกรณ์/หนังสือเรียน	๒	๒	๔
		การเสนอผลประโยชน์แก่ คณะกรรมการจัดซื้อ	๒	๒	๔
๒	การบริหารงาน บุคคล -การรับสมัคร ครูโรงเรียน	การให้สินบนเพื่อแลกกับการได้รับ คัดเลือก	๑	๕	๕
		การให้คะแนนไม่เป็นธรรม	๑	๕	๕

ตารางระดับของความเสี่ยง(Degree of Risk)

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕					
๔					
๓					
๒		๔,๔			
๑				๔,๔	

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การให้หรือรับสินบนเพื่อเลือกผู้ขายอุปกรณ์/หนังสือเรียน มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยง ในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริต และประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวม อยู่ในระดับ ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

๒. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การเสนอผลประโยชน์แก่คณะกรรมการจัดซื้อ มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและ ผลประโยชน์ส่วนรวม อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงใน ประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

๓. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการสอบคัดเลือกบุคคลเพื่อจัดจ้างเป็นลูกจ้างชั่วคราว ตำแหน่ง อธิการโรงเรียน สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้สินบนเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือก มีคะแนนระดับความเสี่ยง ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า การที่ผู้สมัคร เสนอให้สิ่งของ มีการโอนผลประโยชน์ หรือให้เงินตอบแทนแก่ผู้มีหน้าที่คัดเลือกหรือผู้มีอำนาจตัดสินใจ เพื่อให้ตนเอง ได้รับการคัดเลือก ซึ่งเป็นการกระทำที่ ขัดต่อกฎหมาย คุณธรรม และจรรยาบรรณของหน่วยงานภาครัฐ อยู่ในระดับ ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

๔. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการสอบคัดเลือกบุคคลเพื่อจัดจ้างเป็นลูกจ้างชั่วคราว ตำแหน่ง อธิการโรงเรียน สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

ป พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้คะแนนไม่เป็นธรรม มีคะแนนระดับความเสี่ยง ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า ความเสี่ยงที่คณะกรรมการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการคัดเลือกให้คะแนนผู้สมัครอย่างไม่เป็นธรรม อาจมาจากสาเหตุ เช่น มีอคติส่วนตัว ความสัมพันธ์ส่วนตัวกับผู้สมัคร ขาดหลักเกณฑ์หรือให้คะแนนตามความรู้สึกส่วนตัว ไม่มีการชี้แจงเหตุผลหรือหลักฐานประกอบการให้คะแนน อยู่ในระดับ ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ พบว่า มีประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน มีเหตุการณ์ความเสี่ยงคือ การให้หรือรับสินบนเพื่อเลือกผู้ขายอุปกรณ์/หนังสือเรียน และการให้หรือรับสินบนเพื่อเลือกผู้ขายอุปกรณ์/หนังสือเรียน มีความเสี่ยง อยู่ในระดับต่ำ และประเด็นการบริหารงานบุคคล การบริหารงานบุคคล กรณี การรับสมัครครูโรงเรียน มีเหตุการณ์ความเสี่ยงคือ การให้สินบนเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกและการให้คะแนนไม่เป็นธรรม มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ ปานกลาง ซึ่งอยู่ระดับที่ยอมรับในความเสี่ยงได้ เพื่อให้เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นดังกล่าวอยู่ในระดับที่ยอมรับ ความเสี่ยงได้อย่างต่อเนื่อง หรือไม่ให้ความเสี่ยงเกี่ยวกับประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยงานควร กำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงดังกล่าว โดยกำหนดให้มีมาตรการในการ บริหารจัดการความเสี่ยงดังต่อไปนี้

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี การซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้หรือรับสินบนเพื่อเลือกผู้ขายอุปกรณ์/หนังสือเรียน	โรงเรียนน้ำดิบวิทยาคม กำหนดให้ มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยงการให้หรือรับสินบนเพื่อเลือกผู้ขายอุปกรณ์/หนังสือเรียน ดังนี้ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างอย่างรัดกุม ประกอบด้วยบุคลากรจากหลายฝ่าย (ฝ่ายวิชาการ, การเงิน, บริหารทั่วไป ฯลฯ)

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	• หลีกเลี่ยงบุคคลที่อาจมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้ขาย จัดทำแผนการจัดซื้อและประกาศล่วงหน้า • กำหนดรายการและวงเงินอย่างโปร่งใส • เปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์หรือป้ายประชาสัมพันธ์ของโรงเรียน ใช้วิธีจัดซื้อที่ตรวจสอบได้ • จัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจง/สอบราคา/ประกวดราคาตามระเบียบพัสดุฯ • มีเอกสารบันทึกทุกขั้นตอน เช่น บันทึกการเปรียบเทียบราคา, รายงานผลการคัดเลือก อบรมและแจ้งเตือนเจ้าหน้าที่ • จัดกิจกรรมเสริมสร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรม และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ
การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี การซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การเสนอผลประโยชน์แก่คณะกรรมการจัดซื้อ	โรงเรียนน้ำตึบวิทยาคม กำหนดให้ มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยงการเสนอผลประโยชน์แก่คณะกรรมการจัดซื้อ ดังนี้ คัดเลือกคณะกรรมการจัดซื้ออย่างรอบคอบ • พิจารณาคุณสมบัติที่โปร่งใส ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้เสนอราคาหรือผู้จำหน่าย • มีการหมุนเวียนคณะกรรมการเป็นระยะ เพื่อไม่ให้เกิดความเคยชินหรือสัมพันธ์พิเศษกับผู้ขาย ทำหนังสือรับทราบและยืนยันจริยธรรมการปฏิบัติงาน • ให้กรรมการลงนามใน “แบบยืนยันไม่รับของขวัญหรือผลประโยชน์ตอบแทนใดๆ” • แจ้งเตือนเรื่องระเบียบราชการ พ.ร.บ. ป้องกันและปราบปรามการทุจริตต่อหน้าที่ เผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้ออย่างเปิดเผย • ประกาศรายละเอียด TOR, ราคากลาง และรายชื่อผู้เสนอราคาผ่านเว็บไซต์/บอร์ดโรงเรียน

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	• บันทึกภาพถ่าย/เอกสารการดำเนินงานเพื่อป้องกันการร้องเรียนภายหลัง
การบริหารงานบุคคล กรณี การรับสมัครครูการโรงเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้สินบนเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือก	โรงเรียนน้ำดิวิทยาคม กำหนดให้มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณี การรับสมัครครูการโรงเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้สินบนเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกดังนี้ แต่งตั้งคณะกรรมการรับสมัครอย่างเป็นทางการและเปิดเผย • คัดเลือกคณะกรรมการจากบุคลากรที่มีความซื่อสัตย์ ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้สมัคร • ประกาศรายชื่อคณะกรรมการไว้ในเอกสารราชการหรือเว็บไซต์ของสถานศึกษา กำหนดเกณฑ์การรับสมัครอย่างชัดเจน • ระบุคุณสมบัติ คะแนนการพิจารณา และรูปแบบการสอบไว้อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร • เผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ ผ่านช่องทางของโรงเรียน เช่น เว็บไซต์/บอร์ดประกาศ มีการจัดประชุมชี้แจงขั้นตอนการสมัครต่อสาธารณะ • เปิดโอกาสให้ผู้สมัครทุกคนได้รับทราบสิทธิและขั้นตอนที่โปร่งใส ประกาศนโยบาย No Gift Policy • ห้ามคณะกรรมการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใด ๆ และให้ลงนามยืนยันคุณธรรมจริยธรรม
การบริหารงานบุคคล กรณี การรับสมัครครูการโรงเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้คะแนนไม่เป็นธรรม	โรงเรียนน้ำดิวิทยาคม กำหนดให้มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณี การรับสมัครครูการโรงเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้คะแนนไม่เป็นธรรม ดังนี้ จัดทำเกณฑ์การประเมินคะแนนให้ชัดเจน ครอบคลุมทุกองค์ประกอบ และเผยแพร่ต่อผู้สมัคร • เช่น คะแนนสอบ ความรู้ความสามารถ ทักษะทางด้านเอกสาร หรือการสัมภาษณ์ • ประกาศเกณฑ์ไว้ล่วงหน้าและเผยแพร่ต่อสาธารณะ

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	แต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกอย่างเป็นทางการ โดยยึดหลักความเป็นกลาง ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน ● กำหนดหน้าที่ชัดเจน ป้องกันการสั่งการแทรกแซง โดยบุคคลภายนอกคณะกรรมการ ● กรรมการต้องไม่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับผู้สมัคร ให้คณะกรรมการลงนามรับทราบแนวปฏิบัติด้านจริยธรรม และนโยบาย No Gift Policy ● ห้ามคณะกรรมการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใด ๆ และให้ลงนามยืนยันคุณธรรมจริยธรรม ให้กรรมการแต่ละคนประเมินคะแนนแยกอิสระจากกัน ● ห้ามกรรมการเปิดเผยผลต่อกัน

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		ไตรมาส๑			ไตรมาส๒			ไตรมาส๓			ไตรมาส๔				
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
				- มีเอกสารบันทึกทุกขั้นตอน เช่น บันทึกการเปรียบเทียบราคา, รายงานผลการคัดเลือก อบรมและแจ้งเตือนเจ้าหน้าที่ - จัดกิจกรรมเสริมสร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรม และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ								✓						
การจัดซื้อจัดจ้างกรณี การซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การเสนอผลประโยชน์แก่คณะกรรมการจัดซื้อ	๒	๒	๔	คัดเลือกคณะกรรมการจัดซื้ออย่างรอบคอบ - พิจารณาคุณสมบัติที่โปร่งใส ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้เสนอราคาหรือผู้จำหน่าย - มีการหมุนเวียนคณะกรรมการเป็นระยะ เพื่อไม่ให้เกิดความเคยชินหรือสัมพันธ์พิเศษกับผู้ขาย ทำหนังสือรับทราบและยืนยันจริยธรรมการปฏิบัติงาน - ให้กรรมการลงนามใน “แบบยืนยันไม่รับของขวัญหรือผลประโยชน์ตอบแทนใดๆ”								✓					✓	

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		ไตรมาส๑			ไตรมาส๒			ไตรมาส๓			ไตรมาส๔				
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
				- แจ้งเตือนเรื่องระเบียบราชการ พ.ร.บ. ป้องกันและปราบปรามการทุจริตต่อหน้าที่ เผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้ออย่างเปิดเผย - ประกาศรายละเอียด TOR, ราคา กลาง และรายชื่อผู้เสนอราคาผ่าน เว็บไซต์/บอร์ดโรงเรียน บันทึกภาพถ่าย/เอกสารการดำเนินงานเพื่อป้องกันการร้องเรียนภายหลัง														
การบริหารงานบุคคล กรณี การรับสมัคร บุคลากรโรงเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้สินบนเพื่อแลก กับการได้รับคัดเลือก	๒	๒	๒	แต่งตั้งคณะกรรมการรับสมัครอย่างเป็นทางการและเปิดเผย - คัดเลือกคณะกรรมการจาก บุคลากรที่มีความซื่อสัตย์ ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้สมัคร - ประกาศรายชื่อคณะกรรมการไว้ใน เอกสารราชการหรือเว็บไซต์ของ สถานศึกษา							✓							

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		ไตรมาส๑			ไตรมาส๒			ไตรมาส๓			ไตรมาส๔				
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
				กำหนดเกณฑ์การรับสมัครอย่างชัดเจน - ระบุคุณสมบัติ คะแนนการพิจารณา และรูปแบบการสอบไว้ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร - เผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ ผ่าน ช่องทางของโรงเรียน เช่น เว็บไซต์/ บอร์ดประกาศ มีการจัดประชุมชี้แจงขั้นตอนการสมัครต่อ สาธารณะ - เปิดโอกาสให้ผู้สมัครทุกคนได้ รับทราบสิทธิและขั้นตอนที่โปร่งใส ประกาศนโยบาย No Gift Policy - ห้ามคณะกรรมการรับของขวัญ หรือผลประโยชน์ใด ๆ และให้ลง นามยืนยันคุณธรรมจริยธรรม							✓							
											✓							
											✓							

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ
	L	I	RS		ไตรมาส๑			ไตรมาส๒			ไตรมาส๓			ไตรมาส๔			
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
การบริหารงานบุคคล กรณี การรับสมัคร บุคลากรโรงเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้คะแนนไม่เป็น ธรรม	๒	๒	๒	จัดทำเกณฑ์การประเมินคะแนนให้ชัดเจน ครอบคลุมทุกองค์ประกอบ และเผยแพร่ ต่อผู้สมัคร - เช่น คะแนนสอบ ความรู้ ความสามารถ ทักษะทางด้าน เอกสาร หรือการสัมภาษณ์ - ประกาศเกณฑ์ไว้ล่วงหน้าและ เผยแพร่ต่อสาธารณะ แต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกอย่างเป็นทางการ โดยยึดหลักความเป็นกลาง ไม่มี ผลประโยชน์ทับซ้อน - กำหนดหน้าที่ชัดเจน ป้องกันการ สั่งการแทรกแซงโดย บุคคลภายนอกคณะกรรมการ - กรรมการต้องไม่มีความสัมพันธ์ ส่วนตัวกับผู้สมัคร ให้คณะกรรมการลงนามรับทราบแนว ปฏิบัติด้านจริยธรรม และนโยบาย No Gift Policy						✓							
										✓							
										✓							

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ
	L	I	RS		ไตรมาส๑			ไตรมาส๒			ไตรมาส๓			ไตรมาส๔			
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
				- ห้ามคณะกรรมการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใด ๆ และให้ลงนามยืนยันคุณธรรมจริยธรรมให้กรรมการแต่ละคนประเมินคะแนนแยกอิสระจากกัน - ห้ามกรรมการเปิดเผยผลต่อกัน						✓							

ส่วนที่ ๓

ผลการดำเนินการตามมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

จากการที่โรงเรียนน้ำดิบวิทยาคม ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้ หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และได้ดำเนินการตามมาตรการฯจึงขอสรุปผลการการดำเนินการดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	วิธีการดำเนินงาน	โอกาส/ผลกระทบ			ระดับความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
		L	I	RS		
การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี การซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้หรือรับสินบนเพื่อเลือกผู้ขายอุปกรณ์/หนังสือเรียน	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบราชการ โดยมีผู้บริหาร ครู และบุคลากรที่เกี่ยวข้องร่วมเป็นกรรมการ ๒) ประกาศความต้องการซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียนอย่างเป็นทางการ ๓) เปรียบเทียบราคาจากผู้ขายหลายรายตามระเบียบพัสดุ ๔) กำหนดเกณฑ์การพิจารณา เช่น ราคา คุณภาพสินค้า ระยะเวลาการส่งมอบ และการรับประกันสินค้า ๕) ห้ามกรรมการทุกคนมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ขาย และต้องลงนามในเอกสารยืนยันความเป็นกลาง ๖) เปิดช่องทางให้บุคลากรหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องแจ้งเบาะแสหากพบพฤติกรรม การเรียกรับสินบน ๗) เก็บบันทึกเอกสารทุกขั้นตอนของการจัดซื้อ เช่น ใบเสนอราคา บันทึกการประชุม และสัญญาซื้อขาย	๑	๑	๑	๑	๑) กระบวนการจัดซื้อเป็นไปตามระเบียบราชการ โปร่งใส และตรวจสอบได้ ๒) ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน ๓) โรงเรียนได้อุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียนที่มีคุณภาพ เหมาะสมกับราคา และส่งมอบตรงตามเวลา ๔) เกิดความเชื่อมั่นจากผู้ปกครอง ชุมชน และหน่วยงานตรวจสอบ

ประเด็นความเสี่ยง	วิธีการดำเนินงาน	โอกาส/ผลกระทบ			ระดับ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
		L	I	RS		
	๘) ตรวจสอบกระบวนการโดยคณะกรรมการตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๙) ประกาศรายชื่อผู้จำหน่ายที่ได้รับการคัดเลือกและราคาที่จัดซื้อผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์โรงเรียนหรือเว็บไซต์ ๑๐) เปิดโอกาสให้บุคลากรตรวจสอบข้อมูลการจัดซื้อได้					
การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี การซื้ออุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การเสนอผลประโยชน์แก่คณะกรรมการจัดซื้อ	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุภาครัฐอย่างถูกต้อง ๒) ประกาศคุณสมบัติและเกณฑ์การพิจารณาผู้ขายอย่างชัดเจนก่อนเริ่มกระบวนการคัดเลือก ๓) เปิดโอกาสให้ผู้ขายหลายรายเสนอราคา และดำเนินการเปรียบเทียบตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน (ราคา คุณภาพ การรับประกัน และการส่งมอบ) ๔) จัดทำบันทึกการประชุมและหลักฐานการพิจารณาในทุกขั้นตอน เพื่อให้ตรวจสอบย้อนหลังได้ ๕) เชิญผู้สังเกตการณ์หรือคณะกรรมการตรวจสอบภายในร่วมสังเกตขั้นตอนการพิจารณา ๖) แจ้งชัดเจนกับผู้ขายทุกบริษัท/ร้านค้า ว่าการให้ผลประโยชน์หรือสิ่งตอบแทนใด ๆ แก่คณะกรรมการถือ	๑	๑	๑	๑	๑) กระบวนการจัดซื้อดำเนินการอย่างโปร่งใสตรวจสอบได้ และเป็นไปตามระเบียบราชการ ๒) ไม่มีการเสนอผลประโยชน์แก่คณะกรรมการหรือการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต ๓) โรงเรียนได้รับอุปกรณ์การเรียน/หนังสือเรียนที่มีคุณภาพ เหมาะสมกับราคา และจัดส่งตรงเวลา ๔) สร้างความเชื่อมั่นจากผู้ปกครอง ชุมชน และหน่วยงานตรวจสอบว่ากระบวนการปราศจากการแทรกแซงผลประโยชน์

ประเด็นความเสี่ยง	วิธีการดำเนินงาน	โอกาส/ผลกระทบ			ระดับ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
		L	I	RS		
	เป็นความผิดร้ายแรง และจะถูกตัดสิทธิ์การเสนอราคา ๗) จัดทำช่องทางร้องเรียนสำหรับบุคลากรหรือบุคคลภายนอก หากพบการเสนอผลประโยชน์หรือการทุจริต ๘) หลังการจัดซื้อเสร็จสิ้น มีการตรวจสอบเอกสารและกระบวนการโดยคณะกรรมการตรวจสอบภายในโรงเรียนหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๙) จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานเพื่อเสนอผู้บริหารและเก็บเป็นหลักฐาน					
การบริหารงานบุคคล กรณี การรับสมัครบุคลากรโรงเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้สินบนเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือก	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการรับสมัครและคัดเลือกบุคลากรอย่างเป็นทางการ ๒) ประกาศรายละเอียดการรับสมัคร ช่องทางการยื่นใบสมัคร และเกณฑ์การคัดเลือกผ่านเว็บไซต์โรงเรียนและบอร์ดประชาสัมพันธ์ ๓) ใช้เกณฑ์การประเมินที่โปร่งใส เช่น คะแนนจากการสอบข้อเขียน สัมภาษณ์ และคุณสมบัติของผู้สมัคร ๔) บันทึกข้อมูลคะแนนและหลักฐานการพิจารณาไว้ตรวจสอบได้ ๕) คณะกรรมการทุกคนลงนามรับรองการปฏิบัติหน้าที่อย่างสุจริตและไม่รับผลประโยชน์ใด ๆ	๑	๑	๑	๑	๑) กระบวนการรับสมัครและคัดเลือกดำเนินไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒) ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับสินบน ๓) ผู้ที่ได้รับคัดเลือกมีคุณสมบัติเป็นไปตามเกณฑ์อย่างแท้จริง และเกิดความเชื่อมั่นจากบุคลากรและผู้สมัครทุกคน

ประเด็นความเสี่ยง	วิธีการดำเนินงาน	โอกาส/ผลกระทบ			ระดับ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
		L	I	RS		
	๖) จัดให้มีช่องทางร้องเรียน หากพบการเรียกรับสินบน หรือการทุจริต ๗) หลังเสร็จสิ้นการคัดเลือก มีการตรวจสอบกระบวนการ โดยผู้บริหารหรือ คณะกรรมการตรวจสอบ ภายใน ๘) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเพื่อใช้เป็นข้อมูล ในการปรับปรุงในครั้งต่อไป					
การบริหารงานบุคคล กรณี การรับสมัครบุคลากร โรงเรียน เหตุการณ์ความเสี่ยง การให้คะแนนไม่เป็นธรรม	๑) จัดทำเกณฑ์การประเมิน คะแนนให้ชัดเจน ครอบคลุม ทุกองค์ประกอบ และ เผยแพร่ต่อผู้สมัคร ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการ คัดเลือกอย่างเป็นทางการ โดยยึดหลักความเป็นกลาง ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน ๓) ให้คณะกรรมการลงนาม รับทราบแนวปฏิบัติด้าน จริยธรรม และนโยบาย No Gift Policy ๔) ให้กรรมการแต่ละคน ประเมินคะแนนแยกอิสระ จากกัน ๕) ตรวจสอบคะแนนรวมกับ เอกสารการประเมิน เพื่อยืนยันว่าเป็นไปตามเกณฑ์ ๖) สรุปรายงานผลการคัดเลือก และเผยแพร่ผลอย่าง เปิดเผย โปร่งใส	๑	๑	๑	๑	๑) การให้คะแนนเป็นไปตาม มาตรฐานและเกณฑ์ เดียวกันทุกผู้สมัคร ๒) ไม่มีข้อร้องเรียนเรื่องการให้ คะแนนไม่เป็นธรรม ๓) สร้างความเชื่อมั่นต่อ กระบวนการคัดเลือกทั้ง ภายในและภายนอกองค์กร

