



รายงานการประเมินความเสี่ยง
การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

โรงเรียนโกสุมวิทยาสรรค์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563



คำนำ

โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน อีกทั้งเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ. 2560 – 2564)

โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์

มีนาคม 2563



สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
ส่วนที่ 1 บทนำ	
1. หลักการและเหตุผล	1
2. วัตถุประสงค์	3
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	
1. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)	4
2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์	5
3. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	8
ส่วนที่ 3 ภาคผนวก	
คณะทำงานวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	11



ส่วนที่ 1

บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจรรยาบรรณด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจ ในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพหุมิติชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยิ่งสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการ และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

1. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)** หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)** เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ



3. **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)** เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และ ไม่สอดคล้องกับ ขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำ รายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

4. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)** เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือ ความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก 2 ปัจจัย คือ

1) **ปัจจัยภายใน** เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการ เปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การ ควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

2) **ปัจจัยภายนอก** เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคล นั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึง ผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กร ต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาด การตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำ แบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิด ความเสียหายจากการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยง อย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและ ผล ประโยชน์ ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิด หรือนำไปสู่ การทุจริต มากเท่านั้น



การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ทราบถึงความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต

1. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
2. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน

และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

3. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง

พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
2. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
3. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
4. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน



ส่วนที่ 2

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

1. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการปฏิบัติงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
4	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
3	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
2	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
1	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้



ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	15-25 คะแนน
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	9-14 คะแนน
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4-8 คะแนน
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	1-3 คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์

โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ได้แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ตามคำสั่งที่ 0438/2562 ลงวันที่ 8 ตุลาคม 2562 โดยมีการประชุมคณะกรรมการตามคำสั่ง ที่ประชุมมีมติเห็นชอบรายงานดังนี้

1) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

2) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสร้อยเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ - จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง



- การคัดเลือกครูอัตราจ้าง/ลูกจ้าง
- การจัดหาพัสดุ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้รถราชการ
- ฯลฯ

3) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกสภกระทำความผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

4) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

4.1) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์รับแจ้งการทุจริตทุกรูปแบบ

เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากร
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค้ให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชา เป็นตัวอย่างที่ดี

(2) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอและ
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ต่อเนื่อง

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ ประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. 2563 รอบ 6 เดือน

โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน 4 ประเด็นหลัก ดังนี้

1. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)
2. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง
3. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
4. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ



เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบ ของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน



ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
1	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน(การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการการเดินทางไปราชการ หรือการประชุม อบรม สัมมนา)	1	1	1	(4)
2	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)	2	2	4	(1)
3	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ	2	1	2	(3)
4	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	3	1	3	(2)

**ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน**

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)	ลำดับ 1 (ปานกลาง= 4 คะแนน)
การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับ 2 (ต่ำ = 3 คะแนน)
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ	ลำดับ 3 (ต่ำ = 2 คะแนน)
การเบิกจ่ายค่าตอบแทน(การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการการเดินทางไปราชการ หรือการประชุม อบรม สัมมนา)	ลำดับ 4 (ต่ำ= 1 คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น 2 ระดับ คือ ปานกลาง และ ต่ำ โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ ประจำปีงบประมาณ 2563 รอบ 6 เดือน มี ดังนี้



ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
 ปานกลาง (Medium)	ยอมรับเป็นความเสี่ยง มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)
 ต่ำ (Low)	ยอมรับเป็นความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม	<ul style="list-style-type: none"> - การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ - การเบิกจ่ายค่าตอบแทน(การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการการเดินทางไปราชการหรือการประชุม อบรม สัมมนา)



3. แผนจัดการความเสี่ยงป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ปัจจัยที่จะเกิดความเสียหาย	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ						
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4									
					ต.ค. 62	พ.ย. 62	ธ.ค. 62	ม.ค. 63	ก.พ. 63	มี.ค. 63	เม.ย. 63	พ.ค. 63	มิ.ย. 63							
การเบิกจ่ายค่าตอบแทน (การเบิกจ่ายค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ การเดินทางไปราชการ หรือการประชุมอบรม สัมมนา)	1	1	1	1) ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนดที่กำหนดอย่างเคร่งครัด 2) ควบคุม กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานตระหนัก และสร้างความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกำหนด ในการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น 3) กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ	←														←	กลุ่มที่เกี่ยวข้อง
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)	2	2	4	1) สร้างความตระหนัก ความรู้ ความเข้าใจ ให้กับผู้ปฏิบัติงานให้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกำหนด เช่น ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ 2) ควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	←														←	กลุ่มที่เกี่ยวข้อง



ปัจจัยที่ จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ						
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4									
					ต.ค. 62	พ.พ. 62	ธ.ค. 62	ม.ค. 63	ก.พ. 63	มี.ค. 63	เม.ย. 63	พ.ค. 63	มิ.ย. 63							
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจ การจ้าง ตรวจรับ พัสดุ	2	1	2	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และ บุคลากร ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่าย การเงินและการคลัง อย่างเคร่งครัด 2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และ บุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงาน	←														←	กลุ่มที่ เกี่ยวข้อง
การเอื้อประโยชน์ต่อ พวกพ้องในการ จัดซื้อจัดจ้าง	3	1	3	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และ บุคลากร ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความ โปร่งใส การเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้ข้าราชการถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด 2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและ บุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน 3. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการ ป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติ มิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการใน ดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการรังเกียจ การทุจริตทุกรูปแบบ	←														←	กลุ่มที่ เกี่ยวข้อง



ภาคผนวก





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม

ที่ 0832/2562

วันที่ 19 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ
โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ ประจำปีงบประมาณ 2563

เรียน ผู้อำนวยการโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์

ตามที่ โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ได้ดำเนินโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online : ITA Online) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

เพื่อให้การดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเสร็จตามกำหนดเวลา

เห็นควร ดำเนินการ ดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ตามคำสั่งที่แนบ
2. ขออนุญาตใช้บันทึกข้อความฉบับนี้ แจ้งคณะกรรมการตามคำสั่งที่ 0438/2562 ลงวันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ.2562 ประชุมในวันเสาร์ที่ 19 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2562 เวลา 08.00 น. ณ ห้องประชุมโกสุมพิ
3. ขออนุมัติเบิกค่าอาหารกลางวัน อาหารว่างและเครื่องดื่ม จากงบประมาณโครงการเสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายพีรนนท์ เหล่าสมบัติ)

ผู้อำนวยการโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์





คำสั่งโรงเรียนโกสุมวิทยาสรรค์

ที่ 0438 / 2562

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมวิทยาสรรค์

ด้วยโรงเรียนโกสุมวิทยาสรรค์ ได้แจ้งกำหนดการจัดส่งรายละเอียดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment Online : ITA) ซึ่งวิธีการประเมิน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งกำหนดตัวชี้วัดการประเมินเป็น 10 ตัวชี้วัด ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำเอกสารการจัดทำแผนปฏิบัติการการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมวิทยาสรรค์ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมวิทยาสรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ประกอบด้วยบุคคลดังต่อไปนี้

1. นายพีรนนท์ เหล่าสมบัติ	ผู้อำนวยการโรงเรียน	ประธานกรรมการ
2. นางเยาวภา ดำเนตร	รองผู้อำนวยการโรงเรียน	รองประธานกรรมการ
3. นายกิตติศักดิ์ สิทธิจันทร์เสน	รองผู้อำนวยการโรงเรียน	กรรมการ
4. นายสุเทพ กาบคำบา	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ	กรรมการ
5. นางเทียมจันทร์ เรืองแสง	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ	กรรมการ
6. นายอภิชาติ แนบชิตร์	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
7. นางชลธิชา พานเมือง	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
8. นายวรเทพ บุญยวิวัฒน์	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
9. นายเฉลียว ดอนกวนเจ้า	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
10. นางพรทิพย์ มณีรัตน์	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
11. นางกิ่งดาว วิกยานนท์	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการและเลขานุการ
12. นางสาวฤดีพิมล สีเสนชุย	เจ้าหน้าที่สารบรรณ	กรรมการและผู้ช่วยฯ



ให้คณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงฯ ที่ได้รับมอบหมาย มีหน้าที่ดังนี้

1. วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
2. จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
3. กำหนดมาตรการ การวางระบบ ในการป้องกันการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
4. จัดทำหรือทบทวนคู่มือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
5. จัดทำเครื่องมือและกำหนดปฏิทินในการกำกับ ติดตามการดำเนินการตามมาตรการ และระบบในการป้องกันการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
6. จัดทำหรือทบทวนประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน และนโยบายการสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
7. รายงานการดำเนินงาน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2562



(นายพีรนนท์ เหล่าสมบัติ)

ผู้อำนวยการโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์



รายงานการประชุม

คณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและการจัดการความเสี่ยง
เกี่ยวกับผลการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ครั้งที่ 1 / 2562

วันเสาร์ที่ 19 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562

ณ ห้องประชุมโกสุมพิ โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์

ผู้มาประชุม

1. นายพีรนนท์ เหล่าสมบัติ	ผู้อำนวยการโรงเรียน	ประธานกรรมการ
2. นางเยาวภา ดำเนตร	รองผู้อำนวยการโรงเรียน	รองประธานกรรมการ
3. นายกิตติศักดิ์ สิทธิจันทร์เสน	รองผู้อำนวยการโรงเรียน	กรรมการ
4. นายสุเทพ กาบคำบา	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ	กรรมการ
5. นางเทียมจันทร์ เรืองแสง	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ	กรรมการ
6. นายอภิชาติ แนนบิตรี	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
7. นางชลธิชา พานเมือง	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
8. นายวรเทพ บุญยวิวัฒน์	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
9. นายเฉลียว ดอนกวนเจ้า	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
10. นางพรทิพย์ มณีรัตน์	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
11. นางกิ่งดาว วิทยานนท์	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการและเลขานุการ
12. นางสาวฤดีพิมล สีเสนชุย	เจ้าหน้าที่สารบรรณ	กรรมการและผู้ช่วยฯ

ผู้ไม่มาประชุม

-

เริ่มประชุมเวลา 08.30 น.

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

-

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องเสนอเพื่อทราบ

-



ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

ตามที่ โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ ได้จัดประชุมเชิงปฏิบัติการบูรณาการความร่วมมือในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แนวทางของแผนแม่บทบูรณาการป้องกันปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ ระยะ 20 ปี (พ.ศ. 2560 – 2579) เมื่อวันที่ 19 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562 ณ ห้องประชุมโกสุมพิ นั้น ภารกิจที่โรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ ต้องดำเนินการ คือ

1. วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
2. จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
3. กำหนดมาตรการ การวางระบบ ในการป้องกันการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
4. จัดทำหรือทบทวนคู่มือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
5. จัดทำเครื่องมือและกำหนดปฏิทินในการกำกับ ติดตามการดำเนินการตาม มาตรการและระบบในการป้องกันการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
6. จัดทำหรือทบทวนประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน และนโยบายการสร้าง คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์
7. รายงานการดำเนินงาน

ในการดำเนินงานดังกล่าว มอบหมายให้คณะกรรมการตามคำสั่งโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ ที่ 0438 / 2562 ลงวันที่ 8 ตุลาคม 2562 ดำเนินการจัดทำ เมื่อดำเนินการเสร็จแล้วให้รายงานผู้อำนวยการโรงเรียนโกสุมพิทยาสรรค์ทราบ มติที่ประชุม ที่ประชุมเห็นชอบในหลักการ และดำเนินการตามเสนอ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

เลิกประชุม เวลา 16.30 น.

(ลงชื่อ).....ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวฤดีพิมล สีเสนชุย)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่สารบรรณ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางกิงดาว วิกยานนท์)

ตำแหน่ง ครูชำนาญการพิเศษ

