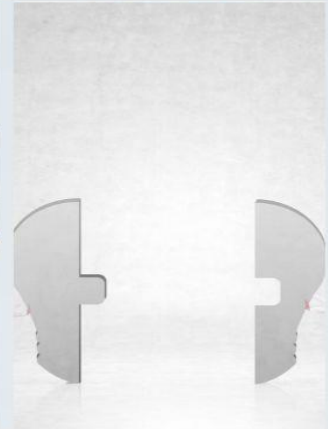




รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2568



คำนำ

โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครปฐม ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกัน ไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไข ปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงการทุจริตที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายใน เพื่อป้องกันการทุจริต ของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานอีกด้วย เพื่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริต และประพจน์มิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพจน์มิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติ ว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริต

โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๓
๓. ศัพท์เฉพาะ/คำนิยาม	๔

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริต

๑. การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง	๕
๒. การวิเคราะห์ระดับของสถานะความเสี่ยง	๕
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๖
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)	๗
๕. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน	๗
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๗
๗. การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗

ส่วนที่ ๓ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ๘

ส่วนที่ ๔ วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงและผลการดำเนินการ ๑๖

รายงานผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๑๘

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้เกิดผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจระทวาคความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียน เรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็น

ประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย โรงเรียนพระปทุมวิทยาลัย ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและ

พันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล

หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ

และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับ

การปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการดำเนินการผิดกฎหมาย การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร

และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้งการควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทาง

เทคโนโลยีหรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง

ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปด้วยตำแหน่งในองค์กรต่างๆทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์

ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใดก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิด หรือนำไปสู่การทุจริตมากขึ้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์

ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาค้นพื้นฐาน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาค้นพื้นฐาน ทราบถึงความเสี่ยงการทุจริตที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้เกิด ดังนี้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

พร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนด มาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

๓. ศัพท์เฉพาะ/คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ/คำนิยาม	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตแล ประพฤติ มิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การ ดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่ กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวก หรือทางลบก็ ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่าความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง /ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยง การทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส เกิด (Likelihood) และผลกระทบ(Impact)
การรับสินบน (Bribery)	เป็นการตกลงรับข้อเสนอกับให้หรือสัญญาว่าจะให้ ผลประโยชน์ต่าง ๆ ทั้งในรูปแบบของทรัพย์สิน สิ่งของ หรือ สิ่งตอบแทนเพื่อเป็นแรงจูงใจ ในการกระทำที่ผิดกฎหมายหรือศีลธรรม

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ๓ ประเด็น คือ ๑) การจัดซื้อจัดจ้าง และ ๒) การบริหารงานบุคคล ๓) ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงอาศัย ขั้นตอนหลักในการประเมิน ๗ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง

เป็นการนำข้อมูลจากขั้นตอนการเตรียมการในส่วนของการรายละเอียดขั้นตอน แนวทาง และหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่อยู่ในขอบเขตการประเมินความเสี่ยง มาใช้ในการดำเนินการประเมิน โดยขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นประกอบด้วยขั้นตอนย่อย ซึ่งในขั้นตอนที่ ๑ จะต้องมีการระบุความเสี่ยงโดยเฉพาะความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน พร้อมทั้งอธิบายลักษณะ รายละเอียด และพฤติการณ์ของความเสี่ยงเฉพาะนั้นอย่างชัดเจน ในการประเมินความเสี่ยงควรพิจารณาภาพรวมของการดำเนินงานในเรื่องที่กำลังประเมินร่วมด้วย แม้ในบางขั้นตอนของกระบวนการอาจไม่ปรากฏความเสี่ยง หรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงในระดับต่ำ แต่ก็อาจพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นในส่วนอื่นของการดำเนินงานที่ยอยู่นอกเหนือจากขั้นตอนที่ระบุไว้ได้ ทั้งนี้ไม่จำเป็นต้องคำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการในการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงจากการทุจริตอยู่แล้วหรือไม่ ข้อมูลรายละเอียดทั้งหมดที่รวบรวมได้ ควรนำมาจัดประเภทความเสี่ยงว่าเป็น Known Factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิดมาก่อนหรือคาดว่าจะมีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ) หรือ Unknown Factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการพยากรณ์ในอนาคต)

๒. การวิเคราะห์ระดับของสถานะความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาสxผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ได้พิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงตั้งแต่ระดับคะแนน ๙ - ๒๕ เพื่อนำมาเข้าสู่กระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้ลดลง ส่วนความเสี่ยงในระดับคะแนน ๘ และที่ต่ำกว่า ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

โดยการนำความเสี่ยงการทุจริต มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากการนำระดับโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) × ระดับผลกระทบ (Impact)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

- ๑) ระดับความเสี่ยง ๑๕-๒๕ คะแนน (สูงมาก) ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด
- ๒) ระดับความเสี่ยง ๙-๑๔ คะแนน (สูง) ต้องเฝ้าระวัง
- ๓) ระดับความเสี่ยง ๔ - ๘ คะแนน (ปานกลาง) พิจารณารับได้ ใช้วิธีควบคุมปกติ
- ๔) ระดับความเสี่ยง ๑ - ๓ คะแนน (ต่ำ) ไม่ต้องมีการควบคุม

เมื่อนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงแต่ละรายการประจำปีนั้น ๆ มาเปรียบเทียบกับระดับความเสี่ยงที่ได้ประเมินไว้ของความเสี่ยงและสาเหตุแล้วจะทราบได้ว่าความเสี่ยงที่ประเมินไว้นั้นจัดอยู่ในกรณีใด ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด (ระดับความเสี่ยง ๑๕-๒๕ คะแนน) เป็นระดับความเสี่ยงที่สูงถึงสูงมาก และเกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงทันที โดยผู้บริหารต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

๒. ความเสี่ยงที่ต้องเฝ้าระวัง (ระดับความเสี่ยง ๙-๑๔ คะแนน) เป็นความเสี่ยงปานกลาง และมีระดับความเสี่ยงที่พอยอมรับได้ ซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารให้ความสนใจเฝ้าระวัง เพื่อควบคุมและพยายามลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (ระดับความเสี่ยง ๔-๘ คะแนน) เป็นความเสี่ยงที่น้อย หรือมีระดับความเสี่ยงที่พอจะยอมรับได้ แต่ต้องพยายามควบคุม มีเอกสารมาตรฐาน หรือมีมาตรการเพื่อกำหนดการปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายสู่ระดับที่สูงขึ้น

๔. ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง ๑-๓ คะแนน) ใช้วิธีควบคุมตามกระบวนการทำงานปกติ ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม เป็นความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงน้อยมาก

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยง (จำเป็น X รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ว่ามีระบบการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

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

ความหมายของคุณภาพการจัดการ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการหรือองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการหรือองค์กรแต่ยอมรับได้

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการและยอมรับไม่ได้

๕. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน

ให้คัดเลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ในขั้นตอนที่ ๔ โดยพิจารณาจากค่าความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง หรือปานกลาง เพื่อนำมาจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบน โดยพิจารณาตามลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ตรวจพบ กรณีที่ไม่พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบน อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง หรือปานกลาง แต่พบว่าอยู่ในระดับ ต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในลักษณะของ การเฝ้าระวังเชิงป้องกัน แทน อย่างไรก็ตาม หากยังไม่มี การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบนในกระบวนการที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงดังกล่าว ขอให้หน่วยงานพิจารณาคัดเลือก การกิจ งาน หรือกระบวนการ ที่อาจก่อให้เกิด หรือมีแนวโน้มที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบน มาดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมตามแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดการรับสินบนของขั้นที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการเกราะป้องกัน เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกัน หรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

๗. การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง ตามขั้นตอนที่ ๕ ว่ามีสถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผลสถานะความเสี่ยง

ส่วนที่ ๓

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของโรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของโรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยการค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ได้คัดเลือกงานที่จะประเมิน ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการ ดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตาม ภารกิจของหน่วยงาน	ประเด็นที่เกี่ยวข้อง
๑. การอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการ อนุมัติ อนุญาต เนื่องจาก โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ไม่มีการกิจใน การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายการ ให้บริการตามภารกิจ	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย การ ให้บริการตามภารกิจ เนื่องจาก โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ไม่มีการใช้อำนาจตามกฎหมาย และการให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	อาจมีความเสี่ยงในการรับสินบนเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ และการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล	อาจมีความเสี่ยงในการรับสินบนเกี่ยวกับการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวัง ความก้าวหน้า ตามบริบทความเสี่ยงของโรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย
๕. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	อาจมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว

โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย แบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในประเด็นที่
เกี่ยวข้องกับสินบน ออกเป็น ๓ ประเด็น คือ

๑. การจัดซื้อจัดจ้าง

จึงได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

- ๑) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการรับสินบนเพื่อตั้งราคากลางของพัสดุไม่สอดคล้องกับระเบียบ
ราชการ
- ๒) การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ
- ๓) การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตาม
รายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้

๒. การบริหารงานบุคคล

จึงได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

- ๑) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการขอร้องไห้วาน ติดสินบนให้ดำเนินการรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว ทำบันทึกขออนุมัติการจัดจ้าง การสอบลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน
- ๒) การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับสมัครลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน
- ๓) การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่านเข้ารอบ ทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่งและดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้คะแนนสูง
- ๔) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือลำดับการสอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก

๓. ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

จึงได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

- ๑) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
- ๒) การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง ไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาตตามที่กฎหมาย
- ๓) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ในการกิจส่วนตัว
- ๔) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

๓.๑ ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification)

จากการนำข้อมูลที่ได้จาก ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง มาทำการระบุความเสี่ยงลงในประเภทของความเสียหาย ซึ่งเป็น Known Factor และ Unknown Factor ดังตารางที่ ๓.๑ สรุปได้ดังนี้

ตารางที่ ๓.๑ ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	
		Known	Unknown
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุICT) ๑) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการรับสินบนเพื่อบดราคาของพัสดุไม่สอดคล้องกับระเบียบราชการ ๒) การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ ๓) การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตามรายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้		✓
๒	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) ๑) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้างชั่วคราวอาจมีการขอร้องไห้วาน ติดสินบนให้ดำเนินการรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว ทำ		✓

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	
		Known	Unknown
	บันทึกขออนุมัติการจัดจ้าง การสอบ ลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน ๒) การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับสมัครลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน ๓) การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่ง และดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรมโดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้คะแนน สูง ๔) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือลำดับการสอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก		
๓	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๑) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว ๒) การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้องไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาตตามที่กฎหมาย กำหนด ๓) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว ๔) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ		✓

จากตารางที่ ๓.๑ ผลการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน พบว่า ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน มีจำนวน ๓ ประเด็น ได้แก่ ๑) ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ICT) ๒) ความเสี่ยงในการบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) ๓) ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ประเมินการล่วงหน้าว่ามีความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ แต่ยังไม่เคยมีประวัติเกิดขึ้นมาก่อน

๓.๒ ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification)

ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk Identification) จากตารางที่ ๑ มาแยกตามสีไฟจราจร เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน สรุปผลการวิเคราะห์ได้ ดังนี้

ตารางที่ ๓.๒ ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน แยกตามรายสีไฟจราจร

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุICT)	✓			
	๑) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการรับสินบนเพื่อตั้งราคากลางของพัสดุไม่สอดคล้องกับระเบียบราชการ	✓			
	๒) การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ		✓		
	๓) การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมตรวจรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตามรายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้	✓			
๒	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว)	✓			
	๑) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการขอร้องให้ว่าน ติดสินบนให้ดำเนินการรับสมัครลูกจ้างชั่วคราวทำบ้านพักขออนุมัติการจัดจ้าง การสอบลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน	✓			
	๒) การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับสมัครลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน	✓			
	๓) การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่งและดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้คะแนนสูง		✓		
	๔) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือลำดับการสอบได้เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก	✓			
๓	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	✓			
	๑) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		✓		
	๒) การยืมทรัพย์สินของราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง ไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาตตามที่กฎหมายกำหนด	✓			
	๓) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตน	✓			
	๔) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ	✓			

จากตารางที่ ๓.๒ ผลการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน แยกตามสีไฟจราจร พบว่าในภาพรวม มีสถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ทั้งหมด

๓.๓ ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

จากการวิเคราะห์โอกาสของความเสี่ยงการทุจริต ร่วมกับระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น สามารถสรุปเป็นผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยงได้ดังนี้

ตารางที่ ๓.๓ ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk level matrix)

ที่	เหตุการณ์เสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง=โอกาส x รุนแรง
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุICT) ๑) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการรับสินบนเพื่อตั้งราคากลางของพัสดุไม่สอดคล้องกับระเบียบราชการ ๒) การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุอาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ ๓) การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตามรายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้	๒	๔	๘
๒	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) ๑) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการขอร้องให้ว่านติดสินบนให้ดำเนินการรับสมัครลูกจ้างชั่วคราวทำบันทึกขออนุมัติการจัดจ้าง การสอบลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน ๒) การประกาศรับสมัคร ลูกจ้างชั่วคราว อาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับสมัครลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน ๓) การสอบคัดเลือกลูกจ้าง ชั่วคราวอาจมีการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีความจำเป็นและดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้คะแนนสูง ๔) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไข	๒	๓	๖

ที่	เหตุการณ์เสี่ยง	โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง=โอกาส x รุนแรง
	คะแนนหรือลำดับการสอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก			
๓	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๑) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว ๒) การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง ไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาตตามที่กฎหมายกำหนด ๓) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ในการกิจส่วนตัว ๔) ขาดการควบคุม กำกับและดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	๒	๒	๔

จากตารางที่ ๓.๓ ผลการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk level matrix) พบว่า ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ได้แก่ ๑) ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ICT) มีค่าระดับความเสี่ยง เท่ากับ ๘ ๒) ความเสี่ยงในการบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้าง ชั่วคราว) มีค่าระดับความเสี่ยง เท่ากับ ๖ ๓) ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ มีค่าระดับความเสี่ยง เท่ากับ ๔

๓.๕ ผลการวิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

โรงเรียนพระปทุมวิทยาลัย วิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ซึ่งมีผลดังนี้ ตารางที่ ๓.๕ ผลการวิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ที่	เหตุการณ์เสี่ยง	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD ๑
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ICT) ๑) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการรับสินบน เพื่อตั้งราคากลางของพัสดุไม่สอดคล้องกับระเบียบราชการ ๒) การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ ๓) การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมตรวจรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงตามรายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้	๒	
๒	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) ๑) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้าง ชั่วคราวอาจมีการขอร้องให้ว่าน ตัดสินบนให้ดำเนินการรับสมัคร	๒	

ที่	เหตุการณ์เสี่ยง	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD ๑
	ลูกจ้างชั่วคราว ทำบันทึกขออนุมัติการจัดจ้าง การสอบ ลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะ ช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ป่วย ๒) การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราวอาจไม่เผยแพร่ ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับสมัครลูกจ้าง เฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ป่วย ๓) การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการช่วยเหลือ ให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ป่วยได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่ คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่ง และดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดย ช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ป่วยได้คะแนนสูง ๔) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราวอาจ ดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือ ลำดับการสอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ป่วย ได้รับเลือก		
๓	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๑) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว ๒) การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้องไม่มี เอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาตตามที่กฎหมาย กำหนด ๓) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว ๔) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการ	๒	

จากตารางที่ ๓.๔ ผลการวิเคราะห์ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน พบว่าความเสี่ยงทั้ง ๓ ประเด็น มีความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบน ซึ่งต้องทำการป้องกันไม่ให้เกิดขึ้น โดยความเสี่ยงทั้ง ๓ ประเด็น มีค่าของ MUST อยู่ในระดับ ๒ ทุกข้อ

๓.๕ ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน (Risk-Control Matrix Assessment)

เมื่อนำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓.๔ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบน สามารถสรุประดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบนได้ ดังนี้

ตารางที่ ๓.๕ ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์เสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุICT)	พอใช้	-	ปานกลาง (๘)	-
๒	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว)	พอใช้	-	ปานกลาง (๖)	-
๓	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	ดี	ต่ำ (๔)	-	-

จากตารางที่ ๓.๕ ผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน มีคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี ๑ ประเด็นความเสี่ยง และคุณภาพการจัดการ อยู่ในระดับพอใช้ ๒ ประเด็นความเสี่ยง

ส่วนที่ ๔

**วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงและผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของโรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของโรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ในด้านระดับความรุนแรง และโอกาสในการเกิดความเสี่ยงต่าง ๆ นั้น จึงได้นำข้อมูลมาใช้เป็นกรอบในการกำหนดมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบดังนี้

ตารางที่ ๔.๑ วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์เสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ICT) ๑) การจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้างอาจมี การรับสินบนเพื่อตั้งราคากลางของพัสดุไม่สอดคล้องกับระเบียบราชการ ๒) การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบนในส่วนของผู้ตรวจรับพัสดุ ๓) การตรวจรับพัสดุ อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการยอมรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ ตรงตามรายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้	๑. จัดทำมาตรการตรวจสอบการเสนอเนื้อหา ของบันทึกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้างที่รัดกุมยิ่งขึ้น ๒. จัดทำมาตรการคัดเลือกและแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุที่รัดกุมยิ่งขึ้น มีการตรวจสอบการจัดทำบัญชีบันทึกฎหมายที่ถูกต้อง รัดกุม และเน้นย้ำ No Gift Policy ของหน่วยงาน ๓. จัดทำมาตรการตรวจสอบการรับพัสดุที่รัดกุม และเข้มงวดยิ่งขึ้น และเน้นย้ำ No Gift Policy ของหน่วยงาน ๔. จัดทำคู่มือ แนวปฏิบัติ เอกสารที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ให้ความรู้ ความเข้าใจ เพื่อให้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตรงกัน
๒	การบริหารงานบุคคล (กรณีลูกจ้างชั่วคราว) ๑) การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครลูกจ้าง ชั่วคราว อาจมีการขอร้องให้หัวหน้า ติดสินบนให้ ดำเนินการรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว ทำบันทึกขอ อนุมัติการจัดจ้าง การสอบลูกจ้างชั่วคราวที่กำหนดคุณสมบัติผู้สมัครในลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้อง กับผู้ให้สินบน ๒) การประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราวอาจไม่เผยแพร่ผ่านช่องทางสาธารณะและประกาศรับสมัครลูกจ้างเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน ๓) การสอบคัดเลือกลูกจ้างชั่วคราว อาจมีการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน ได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือให้	๑. มีมาตรการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สมัครอย่างเข้มงวดโดยอาจเปรียบเทียบกับคุณสมบัติ ผู้สมัครในตำแหน่งคล้ายกัน และหากมีการ เปลี่ยนแปลง ต้องมีเหตุผลและเสนออนุมัติตาม ระเบียบราชการ ๒. มีการตรวจสอบให้มีการลงประกาศรับสมัครลูกจ้างชั่วคราว เปิดเผยแพร่สาธารณะผ่าน ช่องทางเว็บไซต์และเฟสบุ๊คของโรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ๓. เพิ่มการตรวจสอบกระบวนการการคัดเลือกผู้มีสิทธิ์สอบและเพิ่มผู้สังเกตการณ์การสอบสัมภาษณ์ลูกจ้างชั่วคราว โดยอาจให้คณะครูหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมสังเกตการณ์ ๔. เพิ่มความเข้มงวดในการตรวจสอบผลคะแนน ก่อนการประกาศผล ๕. เน้นย้ำมาตรการ No Gift Policy ของหน่วยงาน

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์เสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่งและดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้คะแนนสูง ๔) การประกาศผลการสอบลูกจ้างชั่วคราว อาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือลำดับการสอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับเลือก	
๓	ความเสี่ยงในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๑) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว ๒) การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ไม่ถูกต้อง ไม่มีเอกสารการยืมหรือขาดการอนุญาต ตามที่กฎหมายกำหนด ๓) การนำรถราชการส่วนกลางไปใช้ใน การกิจส่วนตัว ๔) ขาดการควบคุม กำกับ และดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและ บุคลากร ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความ โปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้ข้าราชการ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย โดยเคร่งครัด ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการ ป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติ มิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อ ร่วมสร้างแนวทางและมาตรการ ในดำเนินการ สร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการ รั้งเกียจการทุจริต ทุกรูปแบบ ๔. จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถราชการ ส่วนกลาง เพื่อกำกับติดตามการใช้รถราชการ ส่วนกลาง ๕. สร้างความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับคู่มือ ระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

รายงานผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ของโรงเรียนราชินีบูรณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิด การทุจริตและประพฤติมิชอบหรือ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อเป็นแนวทางการป้องกันและลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ที่อาจก่อให้เกิดความทุจริตนั้น โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย ได้กำหนดปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงานไว้ ๒ ประเด็นความเสี่ยง ซึ่ง ได้ดำเนินการตามมาตรการจัดการความเสี่ยงแล้ว โดยสรุปผลการดำเนินการ ได้ดังนี้

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

หน่วยงาน : โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย	
ประเด็นความเสี่ยง	๑.การรับ-จ่ายเงิน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
เหตุการณ์เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑) ผู้ปฏิบัติงานมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณ การบริหารงบประมาณ ๒) ข้อจำกัดในการใช้เงิน การใช้เงินข้ามกิจกรรม ทำให้ใช้เงินยาก ๓) งบประมาณที่จัดสรรไม่สอดคล้องกับการใช้จ่ายจริง มีข้อจำกัดในการแยกประเภทรายจ่าย
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำมาตรการ คุมมือ ขั้นตอน วิธีการในการเบิก จ่ายเงินให้ชัดเจนและแจ้งให้ทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓. สร้างองค์ความรู้ และทำความเข้าใจระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ และข้าราชการในหน่วยงานถือปฏิบัติอย่าง ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๔. ส่งเสริมสนับสนุน มอบนโยบาย เพื่อให้ทุกคนมีจิตสำนึก มีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมได้ ๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณตามผลการดำเนินงานที่เป็นจริง สอดคล้องกับโครงการที่อนุมัติ และถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น ๆ โปรดระบุ.....
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงิน
ผลการดำเนินการตามมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. ผู้บริหารดำเนินการชี้แจง ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดทำมาตรการ คุมมือ ขั้นตอน วิธีการในการเบิก จ่ายเงินให้ชัดเจนและแจ้งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๓. สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามนโยบายและการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงจิตสำนึกในการทำงานที่มีคุณธรรม จริยธรรมและประสิทธิภาพและประสิทธิผล

หน่วยงาน : โรงเรียนพระปฐมวิทยาลัย	
ประเด็นความเสี่ยง	๒. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างบริการ
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
เหตุการณ์เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอน หากปฏิบัติงานเพียงคนเดียวทุกขั้นตอนทุกรายการ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ๒) การตรวจรับไม่ได้ตรวจสอบอย่างละเอียด ๓) ผู้ปฏิบัติงานมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องมีจำนวนมาก ค่อนข้างซับซ้อน และมีการ ปรับเปลี่ยนระเบียบ อยู่ตลอด ๔) การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงซึ่งอาจมีการเอื้อประโยชน์พวกพ้อง หรือกีดกัน และไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการตามกำหนดราคาจริง
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. ควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทาง การจัดซื้อจัดจ้าง โดยศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านพัสดุให้ชัดเจน ถูกต้องและปรับเปลี่ยนให้ทันต่อระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๓. จัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้แก่บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจ ระเบียบกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องโปร่งใส ตรวจสอบได้ ๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันป้องปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน ๕. ส่งเสริมและสร้างการมีส่วนร่วมของบุคลากร ร่วมป้องกันและเฝ้าระวัง การทุจริตเน้นสร้างความโปร่งใส ตรวจสอบได้ จัดระบบการตรวจสอบพัสดุที่ชัดเจน ๖. จัดทำคู่มือ แนวปฏิบัติ เอกสารที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ให้ ความรู้ความเข้าใจ เพื่อให้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตรงกัน
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น ๆ โปรดระบุ.....
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
ผลการดำเนินการตามมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. ผู้บริหารมีการกำกับ ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดตั้งคณะกรรมการ จัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้าง ๓. เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงจิตสำนึกในการทำงานที่มีคุณธรรม จริยธรรมและประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ปัญหาและอุปสรรค

การดำเนินการตามมาตรการการจัดการความเสี่ยงในบางประเด็นยังเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจาก ไม่มีการกำหนดกรอบระยะเวลาในการดำเนินงานอย่างชัดเจน ส่งผลให้ขั้นตอนต่าง ๆ ขาดความต่อเนื่องและไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

ข้อเสนอแนะและแนวทางการปรับปรุง

ควรกำหนดปฏิทินการดำเนินงาน โดยระบุช่วงเวลาของแต่ละกิจกรรมให้ชัดเจน เพื่อให้สามารถบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ และควรมีการ กำกับติดตามผลการดำเนินงานเป็นระยะ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถประเมินความก้าวหน้าและแก้ไขปัญหาลดอุปสรรคได้อย่างทันท่วงที