



รายงาน
การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบ
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖



โรงเรียนอินทร์พรยศรณ์
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรปราการ เขต ๑

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือ จำนวนเงินที่ชัดเจนได้เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก ผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้





ระดับของความเสี่ยง

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	สูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	สูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

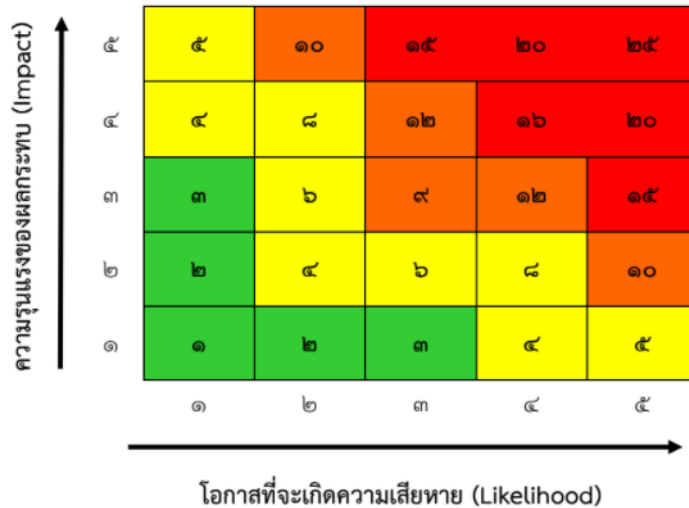
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

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

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

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

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



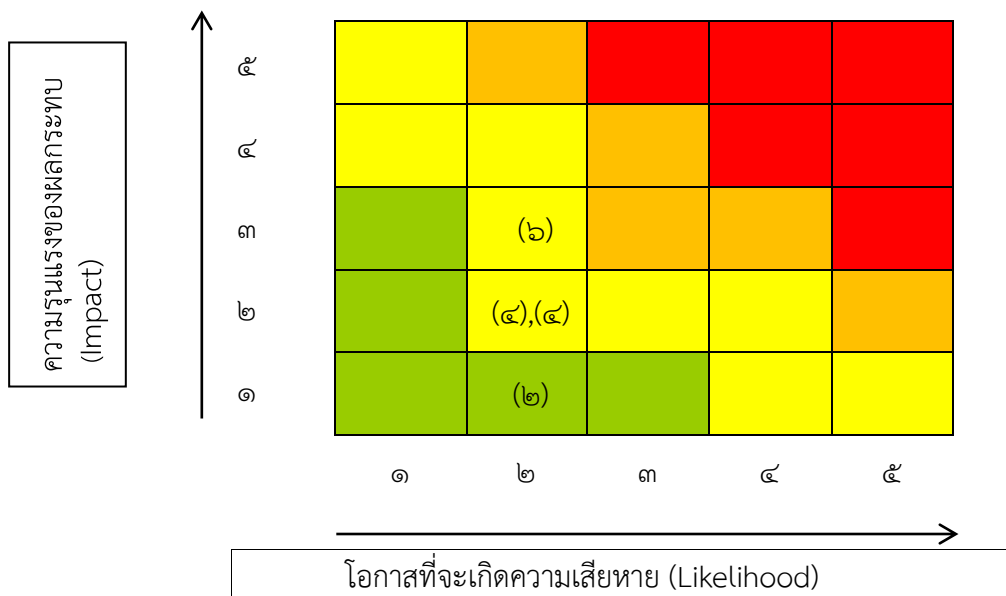
สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โรงเรียนอินทร์มพรรยอนุสรณ์

สังกัดสำนักงานเขต พื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรปราการ เขต ๑ ประจำปี ๒๕๖๖

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	๒	๒	๔	(๒)
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	๒	๑	๒	(๓)
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๒	๒	๔	(๒)
๔	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๓	๖	(๑)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



ปัจจัย ที่จะเกิด ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ ๒๕๖๖									ผู้รับผิดชอบ			
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓				ไตรมาส ๔		
					ต.ค. ๖๕	พ.ย. ๖๕	ธ.ค. ๖๕	ม.ค. ๖๖	ก.พ. ๖๖	มี.ค. ๖๖	เม.ย. ๖๖	พ.ค. ๖๖	มิ.ย. ๖๖		ก.ค. ๖๖	ส.ค. ๖๖	ก.ย. ๖๖
				๒. ควบคุม ดูแลและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปรายไตรมาสและเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ ๓. ควบคุม ดูแลให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด													
๔. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	๒	๑	๒	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการครูและบุคลากรให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่ฯ อย่างเคร่งครัด													งานบริหาร งานบุคคล

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

โรงเรียนอินทร์มพรรยอนุสรณ์	
ประเภทความเสี่ยง	๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง
ปัจจัยเสี่ยง	๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ๒. การให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก / ญาติเพื่อแสวงหาประโยชน์ในการประมูล หรือการปกปิดข้อมูล ๓. การกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับลูกค้ายรายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(.....) ยังไม่ได้ดำเนินการ (✓) เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง (.....) เริ่มดำเนินการไปบ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน (.....) ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม (.....) เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	โรงเรียนอินทร์มพรรยอนุสรณ์ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงเรียนอินทร์มพรรยอนุสรณ์ดังนี้ ๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา ๒. วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิเช่น ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกันและไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง

โรงเรียนอินทรมพรรยอนุสรณ์	
ประเภทความเสี่ยง	๒. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง
ปัจจัยเสี่ยง	๑. ขาดการสร้างการรับรู้ความรู้เกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณที่ถูกต้องตามระเบียบ ๒. ขาดการสร้างการรับรู้ความรู้เกี่ยวกับวินัยและโทษจากการกระทำผิดวินัย
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(.....) ยังไม่ได้ดำเนินการ (✓) เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง (.....) เริ่มดำเนินการไปบ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน (.....) ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม (.....) เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	โรงเรียนอินทรมพรรยอนุสรณ์ ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ด้วยการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ โดยดำเนินการดังนี้ ๑. ให้ความรู้กับบุคลากรด้านระเบียบวินัยของข้าราชการ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ ๒. จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน การให้คำปรึกษาทางกฎหมาย ๓. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นให้ความสำคัญต่อการใช้อำนาจหน้าที่ของบุคลากรในหน่วยงาน โดยการสร้างความรู้ความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง

โรงเรียนอินทรมพรรยอนุสรณ์	
ประเภทความเสี่ยง	๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง
ปัจจัยเสี่ยง	๑. บุคลากรขาดความรู้ ๒. การกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับลูกค้ายรายใดรายหนึ่งหรือร้านค้าที่คุ้นเคย ๓. มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่เหมาะสมจริง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(.....) ยังไม่ได้ดำเนินการ (✓) เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง (.....) เริ่มดำเนินการไปบ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน (.....) ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม (.....) เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	โรงเรียนอินทรมพรรยอนุสรณ์ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงเรียนอินทรมพรรยอนุสรณ์ดังนี้ ๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา ๒. งดรับของขวัญ/ของกำนัล/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน ที่ส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ อาจส่งผลกระทบต่อทางการได้

โรงเรียนอินทรมพรรยอนุสรณ์	
ประเภทความเสี่ยง	๔. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
โอกาส/ความเสี่ยง	น้อย
ปัจจัยเสี่ยง	<p>๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ</p> <p>๒. การให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาประโยชน์ในการประมูล หรือการปกปิดข้อมูล</p> <p>๓. การกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับลูกค้ายรายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคยการกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับลูกค้ายรายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย</p> <p>๔. การรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๕. มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่เหมาะสมจริง</p>
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<p>(.....) ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p>(✓) เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง</p> <p>(.....) เริ่มดำเนินการไปบ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>(.....) ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p>(.....) เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)</p>
ผลการดำเนินงาน	<p>โรงเรียนอินทรมพรรยอนุสรณ์ ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ ด้วยการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ และโดยดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงเรียนอินทรมพรรยอนุสรณ์ ดังนี้</p> <p>๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา</p> <p>๒. งดรับของขวัญ/ของกำนัล/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค/ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช่ตัวเงิน ที่ส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจส่งผลกระทบต่อทางราชการได้</p> <p>๓. ไม่เรียกรับผลประโยชน์อื่นใดที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนทั้งจาก ผู้จ้างและผู้รับจ้าง</p> <p>๔. ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่การทำงาน ปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้อง และเสียประโยชน์ของทางราชการ</p>