



รายงานผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้
หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

โรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัย
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา ลำปาง ลำพูน
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

คำนำ

ปัจจัยด้านความเสี่ยงด้านการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษานับเป็นความท้าทายของสถานศึกษาที่จะต้องเร่งดำเนินการแก้ไข เสริมสร้างระบบบริหารจัดการที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ตลอดจนการส่งเสริมวัฒนธรรมโรงเรียนด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงานของบุคลากรในสถานศึกษา

การจัดทำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในโรงเรียน เป็นการประกันคุณภาพในการดำเนินการของสถานศึกษาว่าจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการให้หรือรับสินบนที่ไม่คาดคิดก็มีโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่า การที่สถานศึกษานำระบบการประเมินความเสี่ยงในการให้หรือรับสินบนมาใช้ควบคู่กับการดำเนินงาน จะช่วยให้สถานศึกษามีการเตรียมการป้องกันการทุจริตอันเกิดจากการให้หรือรับสินบนล่วงหน้าไว้ สามารถประเมินและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงในกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ ภายในสถานศึกษา ที่อาจมีโอกาสก่อให้เกิดการทุจริต หรือการให้หรือรับสินบน อันจะนำไปสู่การกำหนดแนวทางในการป้องกัน ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นธรรมมากยิ่งขึ้น

โรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัยจึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายในโรงเรียน ตามหลักเกณฑ์ ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รวมทั้งกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือรับสินบนและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อควบคุมกำกับต่อไป

โรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัย

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ส่วนที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน	
จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา	
- แนวคิดที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยง	๑
- กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
- วัตถุประสงค์ในการประเมินความเสี่ยง	๒
ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน	
จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา	
- การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO	๔
- องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของโรงเรียน	๔
- ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	๕
ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน	
จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘	
- เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน	๖
- การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน	๗
- วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน	๙
- แนวทางการดำเนินงานด้วยกระบวนการ (PDSR)	๑๐

ส่วนที่ ๑
การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
โรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัย

แนวคิดที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย หรือเหตุการณ์ซึ่งไม่พึงประสงค์ที่ทำให้งานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด (ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔)

การทุจริต หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบเพื่อประโยชน์ ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้หรือการรับสินบนทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้สำหรับการประเมินความเสี่ยงที่สนใจ หรือที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร จนได้ระดับของความเสี่ยงในที่สุด

สินบน หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการ หรือไม่กระทำการตามที่ผู้จ่ายเงินสินบนต้องการ

กรอบการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับอย่างแพร่หลาย โดยได้มีการกำหนดกรอบการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ไว้ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้



องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ ดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์การ จูงใจ รักษาไว้และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์การผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสมโดยการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ สอดคล้องกับ หลักการที่ ๘ – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในโรงเรียน (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งในส่วนของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสอดคล้องกับหลักการที่ ๘ – การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยกรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ กระบวนการ ดังนี้

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดหรือสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
Detective	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส)
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสู่เสี่ยงต่อการกระทำผิดในพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต ต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

วัตถุประสงค์ในการประเมินความเสี่ยง

๑. เพื่อป้องกันการให้หรือรับสินบนในโรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัย
๒. เพื่อกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของโรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัย
๓. เพื่อสร้างค่านิยมและความตระหนักรู้ในการต่อต้านการทุจริตอันเกิดจากการให้หรือรับสินบน
๔. เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานว่าการดำเนินการของโรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัยจะไม่มี การทุจริต หรือหากในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่ประสบปัญหาน้อยกว่า หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายน้อยกว่าหน่วยงานอื่น

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา

โรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัย ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ใช้มาตรการที่จำเป็นที่ออกแบบมาเพื่อป้องกัน ตรวจจับและแก้ไขปัญหาการให้และรับสินบน ส่งเสริมความเชื่อมั่นและความมั่นใจให้กับผู้มีส่วนได้เสีย หลีกเลี่ยงหรือลดความเสี่ยงและความเสียหายจากการติดสินบน โดยใช้นโยบายระบบการจัดการต่อต้านการติดสินบน โดยมีวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงอาศัยขั้นตอนหลักในการประเมิน ๓ ขั้นตอน ตามหลักสำคัญของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ดังนี้

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (หน้า ๖)
๒. การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (หน้า ๗)
๓. วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (หน้า ๙)

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของโรงเรียน



๑. โอกาส (Opportunity) คือ มีช่องทางที่จะดำเนินการได้ เหตุการณ์ที่จะเอื้ออำนวยให้เกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน จะเป็นสถานการณ์ที่เปิดช่องให้คนใดคนหนึ่งให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานโดยที่เขารู้ว่าหรือเชื่อว่า เขาไม่มีโอกาสถูกจับได้หรือมีโอกาสน้อยที่จะถูกจับได้ องค์การใดก็ตามที่ไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจังที่จะป้องกันไม่ให้มีการให้หรือรับสินบนก็เท่ากับเปิดโอกาสหลาย ๆ ครั้ง ให้กับคนมีแนวโน้มจะกระทำได้

๒. แรงจูงใจหรือแรงกดดัน (Pressure/Motivation) มาจากหลายรูปแบบ เช่น ปัญหาการเงิน หนี้สิน การพนัน ขอบเขตรายได้ มีค่าใช้จ่ายจำเป็นที่ท่วมหัว ความละโมภโลภมาก ถือเป็นแรงผลักดันอย่างหนึ่งและก็มีบางกรณีจะมาจากความรู้สึกว่า ตัวเขาไม่ได้รับความเป็นธรรมจากโรงเรียน

๓. การมีข้ออ้างให้ตนเอง (Rationalization) คนที่ให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน จะหาเหตุผลกับตนเองที่จะกระทำสิ่งนั้น ๆ ด้วยฐานความคิด (Mindset) ที่สนับสนุนการกระทำโดยหาข้ออ้างที่ยกมาเพื่อให้ตนเองลดความรู้สึกผิดในการกระทำ เช่น เงินเดือนน้อยหัวหน้าไม่เป็นธรรม ใคร ๆ ก็ทำกัน เป็นต้น

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

โรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัย ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษาประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

๑. การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

และในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของโรงเรียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แต่ละประเด็นจะต้องมีรายละเอียด อย่างน้อยประกอบด้วย

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยง
๒. ระดับของความเสี่ยง
๓. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของ
สถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

โรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัย กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โดยใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต
(Likelihood) และเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ดังนี้

๑.๑ เกณฑ์โอกาสเกิด (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)	
๕	มีโอกาสดังขึ้นเป็นประจำ (มากกว่า ๕ ครั้งต่อปี)
๔	มีโอกาสดังขึ้นบ่อยครั้ง (ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี)
๓	มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง (ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี)
๒	มีโอกาสดังขึ้นน้อยครั้ง (ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี)
๑	มีโอกาสดังขึ้นยาก (๑ ครั้งต่อปี)

๑.๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานดำเนินการทางวินัยอย่างร้ายแรง
๔	มีการตรวจสอบ สืบสวน หรือ หน่วยงานดำเนินการทางวินัยไม่ร้ายแรง
๓	มีการร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติหน้าที่ต่อหน่วยงาน หรือ สื่อมวลชน โดยมีหลักฐาน
๒	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงบุคลากรภายในหน่วยงาน
๑	แทบจะไม่มี

๑.๓ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส	ผลกระทบ (Impact)				
	๕	๔	๓	๒	๑
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

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

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	๕ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	๑ - ๓ คะแนน

๒. ผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

โรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัย ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษาประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

๑. การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

ประเด็นความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score		
	Likelihood	Impact	Risk Score
การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑
๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ เรียบรับ หรือได้สินบน สิ้นน้ำใจ ของขวัญหรือผลประโยชน์จากกระบวนการ	๑	๑	๑
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๑. ผู้บริหารแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งขัดต่อหลักการระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑
๒. ผู้บริหารมีการเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลที่มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒	๑	๒

ประเด็นความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score		
	Likelihood	Impact	Risk Score
การจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. มีการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ โดยการเลือกร้านค้าที่อาจเอื้อประโยชน์ให้กับเจ้าหน้าที่	๑	๑	๑
๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑
๓. จัดซื้อจัดจ้างได้โดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อให้สามารถเลือกผู้รับจ้างที่ให้ผลประโยชน์ได้	๑	๑	๑
การบริหารงานบุคคล			
๑. มีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้การช่วยเหลือญาติ พวกพ้อง หรือบุคคลที่ให้ผลประโยชน์ในประเด็นดังนี้ ๑) การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๕) การให้ทุนให้โทษและสร้างขวัญกำลังใจ	๑	๑	๑
๒. ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลและประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐในการบริหารงานบุคคล	๑	๑	๑

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของ
 สถานศึกษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย	จำนวนปัจจัยเสี่ยง
สูงมาก	๑๕ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	-
สูง	๙ - ๑๔	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-
ปานกลาง	๔ - ๘	ระดับที่ยอมรับได้ - แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง	-
ต่ำ	๑ - ๓	ระดับที่ยอมรับได้	๔ ด้าน

๓. วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จากการประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้หรือการรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ พบว่า โรงเรียนบุญวาทย์วิทยาลัยมีผลการประเมินเหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับต่ำทั้ง ๔ ด้าน ได้แก่

๑. ด้านการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ด้านการบริหารงานบุคคล

โดยกำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ และหน่วยงานรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ เรียกรับ หรือได้สินบน สิ้นน้ำใจ ของขวัญหรือผลประโยชน์จากกระบวนการ	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. สร้างความตระหนักให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาใช้ในกระบวนการ	ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ทุกกลุ่มงาน
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๑. ผู้บริหารแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งขัดต่อหลักการระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ผู้บริหารมีการเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลที่มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ (Do's & Don't) ๒. ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตและนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ทุกกลุ่มงาน
การจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. มีการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ โดยการเลือกร้านค้าที่อาจเอื้อประโยชน์ให้กับเจ้าหน้าที่	๑. กำหนดมาตรการและแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุของตามระเบียบของ	ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ทุกกลุ่มงาน

เหตุการณ์ความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดซื้อจัดจ้างได้โดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อให้สามารถเลือกผู้รับจ้างที่ให้ผลประโยชน์ได้	กระทรวงศึกษาธิการ มีการกำหนดราคากลาง ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. การตรวจสอบรายชื่อผู้ยื่นข้อเสนอที่ผ่านการคัดเลือกกว่าไม่เป็นผู้มีประโยชน์ร่วมกัน		
การบริหารงานบุคคล			
๑. มีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้การช่วยเหลือญาติ พวกพ้อง หรือบุคคลที่ให้ผลประโยชน์ในประเด็นดังนี้ ๑) การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๕) การให้คุณให้โทษและสร้างขวัญกำลังใจ ๒. ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลและประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐในการบริหารงานบุคคล	๑. มีการมอบนโยบาย/ประชุม เพื่อประกาศเจตนารมณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานบุคคลของผู้บริหาร ตลอดจนจัดทำแผนบริหารทรัพยากรบุคคล ๒. การกำหนดและประกาศหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้มีความชัดเจนและเป็นรูปธรรมในประเด็นดังนี้ ๑) การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๕) การให้คุณให้โทษและสร้างขวัญกำลังใจ	ภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ทุกกลุ่มงาน

แนวทางการดำเนินงานด้วยกระบวนการ (PDSR)

กระบวนการ PDSR หมายถึง กระบวนการบริหารงานอย่างมีคุณภาพ เป็นกิจกรรมที่นำไปสู่การ ปรับปรุงงาน การควบคุมอย่างเป็นระบบ และเพิ่มประสิทธิภาพของการทำงานอย่างต่อเนื่อง กระบวนการ PDSR ปรับปรุงและพัฒนาจากแนวคิด PDCA ของ Deming และแนวคิดของวงจรคุณภาพ PDSA ของ Langley และ Nolan โดยมีรายละเอียดดังนี้

กระบวนการวางแผน (Plan) โดยวิเคราะห์ปัญหาควบคู่กับการศึกษาหลักการ/ทฤษฎี เพื่อใช้ในการกำหนดวัตถุประสงค์ และการจัดทำแผนปฏิบัติการเชิงกลยุทธ์

กระบวนการปฏิบัติงาน (Do) โดยนำแผนฯ ไปใช้ในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น

กระบวนการเรียนรู้จากการปฏิบัติ (Study) โดยใช้การนิเทศติดตามเป็นเครื่องมือในการติดตามตรวจสอบอย่างมีระบบ รวมถึงการรับฟังข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสีย และการใช้กระบวนการ Action After Review หลังการปฏิบัติงาน เพื่อรวบรวมข้อคิดเห็น/ข้อวิพากษ์ในมุมมองของผู้ปฏิบัติงาน

กระบวนการกลั่นกรองแนวปฏิบัติที่ดี (Refine) โดยการกลั่นกรองกระบวนการวางแผน กระบวนการปฏิบัติงาน และกระบวนการเรียนรู้จากการปฏิบัติงาน เพื่อคัดเลือกแนวปฏิบัติที่ดี มีคุณภาพมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

ผลการดำเนินงาน หมายถึง ผลลัพธ์ที่ได้จากการปฏิบัติงานตามกระบวนการ เป็นการตรวจสอบความสำเร็จและผลกระทบที่เกิดขึ้น ซึ่งจะช่วยในการตัดสินใจในการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการในอนาคต

