



# รายงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ โรงเรียนลำปางกัลยาณี

ที่ วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ผลการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖, การจัดทำแผนการป้องกันการทุจริตฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และการประเมินความเสี่ยงการทุจริตฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการ โรงเรียนลำปางกัลยาณี

## เรื่องเดิม

ตามที่ โรงเรียนลำปางกัลยาณี ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของโรงเรียนลำปางกัลยาณี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อบริหารจัดการและกำหนดแนวทางการพัฒนาสู่การปฏิบัติส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส ของโรงเรียนลำปางกัลยาณี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้วนั้น

## ข้อเท็จจริง

บัดนี้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการนำผลการวิเคราะห์ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของโรงเรียนลำปางกัลยาณี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มาดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตโรงเรียนลำปางกัลยาณี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการจัดทำรายงานผลประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว (ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้) ซึ่งต้องดำเนินการรายงานผลฯ ดังกล่าว ทางเว็บไซต์ <https://lks.ac.th/ita-lks-๒๐๒๔/> ภายในวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗

## ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

หากเห็นชอบให้ดำเนินการดังนี้

- ลงนามในแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตโรงเรียนลำปางกัลยาณี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- มอบเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการรายงานผลฯ ตามช่องทางการรายงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางวัชรียา กฤตสิริทิพย์)

ครูชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ.....

(นายวิโรจ หล้ากมัน)

ผู้อำนวยการโรงเรียนลำปางกัลยาณี

## คำนำ

โรงเรียนลำปางกัลยาณี ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยวิเคราะห์ และประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกัน ไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของโรงเรียนลำปางกัลยาณี อีกด้วย เพื่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบแผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปราม การทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติ ว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้าง ความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริต ตลอดจนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ โรงเรียนลำปางกัลยาณีและสถานศึกษาออนไลน์(Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดไว้

งานโรงเรียนสุจริตลำปางกัลยาณี

## ส่วนที่ ๑ บทนำ

### หลักการและเหตุผล

การทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการมีผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ สาธารณะขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือถูกลงโทษทางอาญา นอกจากนี้ ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ยังเป็นประเด็นปัญหาทางด้านการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

โรงเรียนลำปางกัลยาณี ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมาย กลยุทธ์โครงสร้างองค์กร สภาพการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในกาดำเนินงานโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการณ์งบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

**สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ**

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

**การทุจริต** หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์แก่ตนเองครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือแสวงหาประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าหน้าที่ การให้หรือการรับเงินหรือสิ่งของหรือผลประโยชน์ การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การแทรกแซงหรือขัดขวางการใช้ดุลพินิจ เป็นต้น

**ผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการพนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ ตัดสินใจใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติการกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบ ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและพฤติมิชอบ รวมทั้งผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในครั้งนี้ นำเอาความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน มาดำเนินการวิเคราะห์และประเมินตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทของโรงเรียนลำปางกัลยาณี การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ จะช่วยให้โรงเรียนลำปางกัลยาณี ทราบถึงความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ที่เกิดจากการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ที่จะก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการมีผลประโยชน์ทับซ้อน

### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

### ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตแลประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง/ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ระดับความรุนแรงของความ เสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
สินบน	ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคล เพื่อจูงใจให้ผู้นั้นกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใดในตำแหน่ง ไม่ว่าการนั้นชอบหรือไม่ชอบด้วยหน้าที่

## ส่วนที่ ๒

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

โรงเรียนลำปางกัลยาณี ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ จึงอาศัยขั้นตอนหลักในการประเมิน ๓ ขั้นตอน ดังนี้

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกันบน
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
๓. การจัดทำแผนหรือมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้อง

#### ขั้นตอนที่ ๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

**โอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ** การประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของโรงเรียนลำปางกัลยาณีได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์สำหรับ ใช้ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และด้านผลกระทบและกำหนดการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

**โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

**ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถ แบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

#### ๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ (likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood)	
๕	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเป็นประจำ (มากกว่า ๕ ครั้งต่อปี)
๔	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี)
๓	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง (ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี)
๒	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยครั้ง (ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี)
๑	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยมาก (ไม่เกิน ๑ ครั้งต่อปี)



## ๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	อาจมีการถูกยกเลิกขบวนการดำเนินงานหรือเกิดการฟ้องร้องต่อศาล
๔	มีการตรวจสอบ สืบสวน หรือ หน่วยงานดำเนินการทางวินัย
๓	มีการร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติหน้าที่ต่อหน่วยงาน
๒	มีข้อครหาหรือข้อสงสัยในเรื่องความโปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่
๑	แทบจะไม่มีผลกระทบ

## ๓. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

### ระดับของความเสียหาย (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)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	๑-๓ คะแนน

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

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ}$$

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมิณซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
สูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ	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	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

## ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

จากการสำรวจข้อมูลของบุคลากรในหน่วยงาน และการระดมความคิดเห็นของตัวแทน (ผอ.กลุ่มงาน) ของกลุ่มงานตามภารกิจของโรงเรียนลำปางกัลยาณี แล้วนำข้อมูลมาวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ปรากฏว่ามีเหตุการณ์ความเสี่ยง(Risk Factor) ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของโรงเรียนลำปางกัลยาณี ที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมทั้งอาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ดังนี้

### เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยง(Risk Factor) และระดับความเสี่ยง(Degree of Risk) ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจงานของโรงเรียนลำปางกัลยาณี ที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมทั้งอาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม แบ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนออกเป็น ๒ ประเด็น ดังนี้

๑) ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง และ ๒) ประเด็นการบริหารงานบุคคล โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

#### ๑. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง มีกรณีความเสี่ยง

๑.๑ การบริหารสัญญาจ้าง โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง

ก. ส่งมอบงานจ้างล่าช้า

ข. ส่งวัสดุสำนักงาน ล่าช้า

๑.๒ การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเปียบฯ กำหนด/ตรวจรับในระบบ GFMS โดยมีเหตุการณืความเสี่ยง

ก. ส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน

ข. ส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ

๒. การบริหารงานบุคคล มีกรณีความเสี่ยง การเลื่อนขึ้นเงินเดือน โดยมีเหตุการณืความเสี่ยง

ก. การประเมินผลงานไม่ตรงตามข้อเท็จจริง

ข. การเลื่อนขึ้นเงินเดือนไม่เหมาะสม

ตารางที่ ๑ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตฯและระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตฯ

ลำดับ ที่	แหล่งความเสี่ยง	เหตุการณืความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>				
	๑.๑ การบริหารสัญญา	ก. ส่งมอบงานจ้างล่าช้า ข. ส่งวัสดุสำนักงาน ล่าช้า	๒	๒	๔
	๑.๒ การตรวจรับพัสดุ ภายในเวลาที่ระเปียบฯ กำหนด / ตรวจรับใน ระบบ GFMS	ก. ส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน ข. ส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ	๒	๒	๔
๒	<b>การบริหารงานบุคคล</b>				
	การเลื่อนขึ้นเงินเดือน	การประเมินผลงานไม่ตรงตาม ข้อเท็จจริง	๑	๕	๕
		การเลื่อนขึ้นเงินเดือนไม่เหมาะสม	๑	๕	๕

## ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

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

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการบริหารสัญญา โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การส่งมอบงานจ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

๒. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด/ตรวจรับในระบบ GFMIS โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

๓. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล การพิจารณาผลงาน มีคะแนนระดับความเสี่ยง ๕ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมอยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

๔. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการเลื่อนขึ้นเงินเดือนไม่เหมาะสม โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงมีคะแนนระดับความเสี่ยง ๕ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) หมายความว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานในประเด็นนี้ มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงนี้

### ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในปัจจุบัน ของหน่วยงาน

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการบริหารสัญญา โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การส่งมอบงานจ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า มีความเสี่ยงในระดับ ปานกลาง อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๒. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระบุเป็ยๆ กำหนด/ตรวจรับในระบบ GFMS โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ มีความเสี่ยงในระดับ ปานกลาง อยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๓. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล การประเมินผลงานไม่ตรงตามข้อเท็จจริง อาจมีการทุจริต มีความเสี่ยงในระดับ ปานกลางอยู่ในระดับยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๔. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล การเลื่อนขึ้นเงินเดือนไม่เหมาะสม อาจมีการทุจริต มีความเสี่ยงในระดับ ปานกลาง อยู่ในดัยยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

#### มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ พบว่า มีประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการบริหารสัญญา และกรณีการตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระบุเป็ยๆ กำหนด / ตรวจรับในระบบ GFMS มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ และประเด็นการบริหารงานบุคคล กรณีการสอบคัดเลือกครูผู้ช่วย(การขอเขียน ภาค ก. ภาค ข. และภาค ค.) มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งอยู่ระดับที่ยอมรับได้ในความเสี่ยงได้ เพื่อให้เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นดังกล่าวอยู่ในระดับที่ยอมรับความเสี่ยงได้อย่างต่อเนื่อง หรือไม่ให้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงในประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงดังกล่าว โดยกำหนดให้มีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี การบริหารสัญญา เหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงาน จ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า	โรงเรียนลำปางกัลยาณี กำหนดให้มีมาตรการและดำเนินการตาม มาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ใน ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการบริหารสัญญา ที่มีการส่งมอบงานจ้าง ล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า ดังนี้ ๑) ประชุมชี้แจงให้ความรู้แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างแก่ผู้รับผิดชอบพร้อม แจ้งกำหนดปฏิทินการดำเนินการจนถึงการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้แล้ว เสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด และกำกับติดตาม ให้อายางานความ คืบหน้าในการดำเนินการของโรงเรียนในสังกัด

ประเด็นที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	<p>๒) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูกจิตสำนึก ค่านิยม และสร้างวัฒนธรรมองค์กร ให้บุคลากรปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต สามารถคิดแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๓) กำหนดให้มีมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา</p> <p>๔) กำหนดให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตามมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา</p>
<p>๒. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>กรณี การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด / ตรวจรับในระบบ GFMS</p> <p>เหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ</p>	<p>โรงเรียนลำปางกัลยาณี กำหนดให้มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด/ตรวจตรวจรับในระบบ GFMS ที่มีการส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ ดังนี้</p> <p>๑) ประชุมชี้แจงให้ความรู้แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างแก่ผู้รับผิดชอบพร้อมแจ้งกำหนดปฏิทินการดำเนินการจนถึงการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้แล้วเสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด และกำกับติดตาม ให้รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการของโรงเรียนในสังกัด</p> <p>๒) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูกจิตสำนึก ค่านิยม และสร้างวัฒนธรรมองค์กร ให้บุคลากรปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต สามารถคิดแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๓) กำหนดให้มีมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา</p> <p>๔) กำหนดให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตามมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา</p>
<p>๓. การบริหารงานบุคคล</p> <p>การประเมินผลงานไม่ตรงตามข้อเท็จจริง</p>	<p>โรงเรียนลำปางกัลยาณี กำหนดให้มีมาตรการและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นการบริหารงานบุคคลกรณี</p> <p>๑) มีการตรวจสอบโดยคณะกรรมการที่มาจากการเลือกของคณะครูในโรงเรียนลำปางกัลยาณี</p> <p>๒) ให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการประเมินผลงานไม่ตรงตามข้อเท็จจริง</p>

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ	
	L	I	RS		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔				
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑.๑ กรณี การบริหารสัญญา เหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงานจ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงานล่าช้า</p> <p>๑.๒ กรณี การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด / ตรวจรับในระบบ GFMIS</p>	๒	๒	๔	๑) จัดประชุมชี้แจงให้ความรู้แนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมแจ้งกำหนดปฏิทินการดำเนินการจนถึงการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด และ				✓							๑. กลุ่มอำนวยการ ๒. กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์
				๒) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูกจิตสำนึก ค่านิยม และสร้างวัฒนธรรมให้บุคลากรปฏิเสธการรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่					✓						๑. กลุ่มอำนวยการ ๒. กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์
				๓) กำหนดมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและและการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควรได้ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา				✓							๑. กลุ่มอำนวยการ ๒. กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์



เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	โอกาส/ ผลกระทบ			มาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ
	L	I	RS		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
				๔) กำหนดให้มีการกำกับ ติดตาม รายงานการดำเนินการตามมาตรการ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการรับ ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อันควรได้ ตามกฎหมายหรือโดยธรรมจรรยา						✓				๑. กลุ่มอำนาจการ ๒. กลุ่มบริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์
๒. การบริหารงานบุคคล การเลื่อนขั้นเงินเดือน	๑	๕	๕	๑) ดำเนินกิจกรรม ให้ความรู้ และปลูก จิตสำนึก ให้บุคลากรประพฤติปฏิบัติ หน้าที่ตามมาตรฐานทางจริยธรรม สำหรับข้าราชการ				✓						๑. กลุ่มอำนาจการ ๒ .กลุ่มบริหารงาน บุคคล
	๑	๕	๕	๒) กำหนดให้มีมาตรการป้องกันการ ทุจริตการประเมินผลงานตามความเป็น จริง				✓						๑. กลุ่มอำนาจการ ๒ .กลุ่มบริหารงาน บุคคล

## ส่วนที่ ๓

### สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

โรงเรียนลำปางกัลยาณี ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์และประเมิน ซึ่งมีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

#### ๑. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง มีกรณีความเสี่ยง

๑.๑ การบริหารสัญญาจ้าง โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง

ก. ส่งมอบงานจ้างล่าช้า

ข. ส่งวัสดุสำนักงาน ล่าช้า

๑.๒ การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด/ตรวจรับในระบบ GFMS โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง

ก. ส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน

ข. ส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ

#### ๒. การบริหารงานบุคคล มีกรณีความเสี่ยง การเลื่อนขั้นเงินเดือน

ก. การประเมินผลงาน

ข. การเลื่อนขั้นเงินเดือน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จากเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ปรากฏ ดังนี้

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญาจ้าง โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงานจ้างล่าช้า และส่งวัสดุสำนักงาน ล่าช้า มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) ที่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๒. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับพัสดุภายในเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด/ตรวจรับในระบบ GFMS โดยมีเหตุการณ์ความเสี่ยง ส่งมอบงานจ้างไม่ครบถ้วน และส่งของไม่ครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ มีคะแนนระดับความเสี่ยง คือ ๔ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับปานกลาง (Moderate) ที่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๓. เหตุการณ์ความเสี่ยงประเด็นการบริหารงานบุคคล การประเมินผลงาน มีคะแนนระดับความเสี่ยง ๕ มีระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) อยู่ในระดับ ปานกลาง (Moderate) ที่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ แต่หน่วยงานควรกำหนดให้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง



