

การประเมินความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน

โรงเรียนแม่อนวิทยาลัย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาเชียงใหม่

สำนักงานคณะกรรมการศึกษาขั้นพื้นฐาน



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

โรงเรียนแม่อนวิทยาลัย ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงานในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน 2 ประเด็น คือ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริต ตามมาตรฐานCOSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงอาศัยขั้นตอนหลักในการประเมิน 3 ขั้นตอน ดังนี้

1. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
2. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
3. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ขั้นตอนที่ 1 กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์สำหรับ ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และด้านผลกระทบ และกำหนดการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัยรายละเอียดดังนี้

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของควมถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

โรงเรียนแม่อนวิทยาลัย มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

- 1) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

1.1 กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ในเวลาราชการ เพื่อประโยชน์ส่วนตน

1.2 กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ซึ่งมีโอกาสใช้งานอย่างไม่เหมาะสมเกิดความสิ้นเปลือง ได้แก่ การใช้คอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ต วัสดุสำนักงาน รถราชการ การใช้กระแสไฟฟ้า

1.3 กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมคือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

1.4 กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการกำกับ ติดตามการทำงานอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

- 2) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสรู้อเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

2.1 การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

2.2 การใช้วัสดุ อุปกรณ์ของทางราชการ

2.3 การใช้เวลาราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน

- 2.4 การบันทึกบัญชีรับ – จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
 - 2.5 การตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์
 - 2.6 การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ
 - 2.7 การจัดหาพัสดุ
 - 2.8 การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
 - 2.9 การเบิกค่าตอบแทน
 - 2.10 การใช้รถราชการ
 - 2.11 การทำงานไม่เรียงลำดับความเร่งด่วน
 - 2.12 การวิเคราะห์งานแต่ละฝ่ายในโรงเรียน
- 3) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม
- 3.1 สูญเสียงบประมาณ
 - 3.2 เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานใช้อิทธิพลกระทำการผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
 - 3.3 เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน
 - 3.4 เกิดค่านิยมองค์กรที่ไม่ถูกต้อง และเป็นแบบอย่างที่ไม่ดีสำหรับคนรุ่นหลัง
- 4) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
- 4.1 การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของโรงเรียนรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น
 - 4.1.1 การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณวิชาชีพครู
 - 4.1.2 เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่คณะผู้บริหาร ครู พนักงานราชการ เจ้าหน้าที่
 - 4.1.3 การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี
 - 4.2 การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น
 - 4.2.1 การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
 - 4.2.2 การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
 - 4.2.3 การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรโรงเรียนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
 - 4.2.3 จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ
- สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน โรงเรียนแม่อนวิทยาลัย ประจำปีพ.ศ.2566 โรงเรียนแม่อนวิทยาลัย กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน 4 ประเด็นหลัก ดังนี้

1. การปฏิบัติงานไม่เต็มตามเวลาราชการ
2. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
3. การวิเคราะห์งานไม่เป็นไปตามภารกิจงานทำให้งานล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนด
4. การใช้ทรัพยากรของทางราชการไปใช้งานส่วนตัว

เมื่อพิจารณาโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและผลกระทบของความเสียหายต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสียหายในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อนตามลำดับ คือ

1. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง (ปานกลาง 6 คะแนน)
2. การวิเคราะห์งานไม่เป็นไปตามภารกิจงานทำให้งานล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน (ปานกลาง 4 คะแนน)
3. การปฏิบัติงานไม่เต็มตามเวลาราชการ (ปานกลาง 4 คะแนน)
4. การใช้ทรัพยากรของทางราชการไปใช้งานส่วนตัว (ปานกลาง 4 คะแนน)

มาตรการจัดการความเสี่ยง

1. การปฏิบัติงาน ไม่เต็มตามเวลา ราชการ

1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการและ บุคลากรโรงเรียนแม่อนวิทยาลัยปฏิบัติงานเต็ม เวลา ราชการ

2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติงานเต็มตามศักยภาพ ในเวลาราชการ
3. สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติ ราชการให้เต็มศักยภาพ
4. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม วัฒนธรรมและหลักธรรมาภิบาล ในองค์กร
5. จัดทำคู่มือ/มาตรฐานการ ปฏิบัติงานรายบุคคล
6. บุคลากรทุกคนจัดทำบันทึกการปฏิบัติงาน

2. การปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตาม ขั้นตอนและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

1. ให้ข้าราชการและบุคลากร จัดทำคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกงาน
2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตามคู่มือและขั้นตอน อย่างเคร่งครัด

3. ติดตามและประเมินผลข้าราชการและบุคลากร ในการปฏิบัติงานตามคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนดอย่าง สม่าเสมอ

4.เสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้องแก่ข้าราชการ และบุคลากรใน โรงเรียน

5. PLC การปฏิบัติงานของแต่ละฝ่าย/ กลุ่มสาระการเรียนรู้เพื่อให้ทราบถึงกระบวนการที่ปฏิบัติ เป็นประจำ

3.วิเคราะห์งานไม่เป็นไปตามการปฏิบัติงานทำให้งาน ล่าช้าไม่เป็นไป ตามกำหนด

1.ศึกษา วิเคราะห์ การปฏิบัติงานตาม โครงสร้างโรงเรียนและงาน ของแต่ละฝ่าย

2. PLC การปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มงาน เพื่อให้ทราบถึงกระบวนการที่ ปฏิบัติเป็นประจำ

3. การส่งเสริมการปฏิบัติตาม จรรยาบรรณของบุคลากร

4.ติดตามและประเมินผลข้าราชการ และบุคลากร ในการปฏิบัติงานตาม คู่มือและขั้นตอน การปฏิบัติงานที่ กำหนด อย่างสม่ำเสมอ

4. การใช้ทรัพยากรของทางราชการไปใช้งานส่วนตัว

1.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือ ผลประโยชน์ทับซ้อนของ โรงเรียน อย่างเคร่งครัด

2.จัดทำมาตรการประหยัดการใช้พลังงานของทางราชการ

3.เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม วัฒนธรรมและหลักธรรมาภิบาลในองค์กร

4.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรใช้ทรัพยากรของทางราชการเพื่องานของ ทางราชการ เท่านั้น