



รายงานผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๘

งานพัสดุและสินทรัพย์
กลุ่มบริหารงบประมาณ

โรงเรียนจตุรพักตรพิมานรัชดาภิเษก อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาร้อยเอ็ด
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

การประเมินความเสี่ยง โรงเรียนจตุรพักตรพิมานรัชดาภิเษก กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินโดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และด้านกระทบ และกำหนดการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางดนการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (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	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Degree of Risk)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (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)	๔ – ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk: L)	๑ – ๓ คะแนน

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

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	๑๕ – ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
สูง (High)	๙ – ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ – ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม ความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ – ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	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

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจน มากที่สุดว่า ใครทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนงานหรือ โครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ด้วยก็ได้เนื่องจากการประมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้นการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือ มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูล ไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการ ที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนิน งานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริตเพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ ๑ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงการทุจริต โรงเรียนจตุรพักตรพิมานรัชดาภิเษกแบ่งประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ออกเป็น ๒ ประเด็น คือ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๒) การบริหารงานบุคคล

จึงได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ

๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ตารางแบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ปีประจำประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตารางที่ ๑ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	แหล่งความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	**การจัดซื้อจัดจ้าง** กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	**ปัจจัยภายใน (Internal)**	๒	๓	๖
		I๑ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านพัสดุ และไม่เป็นไปตามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง			
		I๒ ผู้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะ/ขอบเขตงาน มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง	๒	๓	๖
		I๓ มีการผู้ขาดการซื้อ/การจ้างกับผู้ค้ารายเดียว	๒	๓	๖
		I๔ มีการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๒	๓	๖
		ปัจจัยภายนอก (External)			
		E๑ การให้ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปแบบของเงินและผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ค้าส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น	๒	๓	๖
		E๒ มีระเบียบ กฎหมายเกี่ยวข้องค่อนข้างมากและมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด ทำให้บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน	๒	๓	๖
๒	**การบริหารงานบุคคล** การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	**ปัจจัยภายใน (Internal)**	๒	๓	๖
		I๑ บุคลากรบางส่วนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง			
		I๒ การเบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลา	๒	๓	๖

ลำดับที่	แหล่งความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
		ราชการ หรือการจัดประชุม อบรม สัมมนา และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ไม่ตรงตามความเป็นจริง ๒๓ ผู้มีอำนาจลงนามในการสั่งจ่ายเงิน/เช็ค ขาดการควบคุมที่เพียงพอ	๒	๓	๖

๓. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมิน มาประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดีพอใช้หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติมตามตารางด้านล่าง)

คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญแต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินมาตรการดำเนินการเพื่อพิจารณาจัดทำหรือปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใดหรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

โรงเรียนจตุรพักตรพิมานรัชดาภิเษกจึงได้ดำเนินการกำหนดและปรับปรุง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ตามผล การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบโดยมีการกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

แผนในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของโรงเรียนจตุรพักตรพิมานรัชดาภิเษก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	ปัจจัยสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ
						ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค. ๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗	ส.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๗	
ความเสี่ยง : กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ **วัตถุประสงค์ :** เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีความโปร่งใสเป็นธรรมและตรวจสอบได้ **ตัวชี้วัด :** ข้อร้องเรียนในการจัดซื้อจัดจ้าง	**ปัจจัยภายใน (Internal)** I๑ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านพัสดุ และไม่เป็นไปตามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง I๒ ผู้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะ/ขอบเขตงาน มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง	๒ ๒	๓ ๓	๖ ๖	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทาง การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีพิเศษอย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง ๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรอง	←	—	—	—	—	—	—	—	→	กลุ่มบริหารงานงบประมาณ

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	ปัจจัยสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ
						ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค. ๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗	ส.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๗	
ค่าเป้าหมาย : ไม่พบข้อร้องเรียนในการจัดซื้อจัดจ้าง	I๓ มีการผู้ขาดการซื้อ/การจ้างกับผู้ค้ารายเดียว	๒	๓	๖	ถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง๔. ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ให้ปฏิบัติตามพ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด										
	I๔ มีการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๒	๓	๖											
	ปัจจัยภายนอก (External)														
	E๑ การให้ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปแบบของเงินและผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ค้าส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น	๒	๓	๖											
	E๒ มีระเบียบกฎหมายเกี่ยวข้อง	๒	๓	๖											

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	ปัจจัยสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ
						ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค. ๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗	ส.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๗	
	ค่อนข้างมากและมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด ทำให้บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน														
ความเสี่ยง : การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง **วัตถุประสงค์ :** เพื่อให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และ	**ปัจจัยภายใน (Internal)** I๑ บุคลากรบางส่วนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง I๒ การเบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ หรือการจัดประชุม อบรม สัมมนา และ	๒ ๒	๓ ๓	๖ ๖	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัตินโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อให้ข้าราชการถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลการประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวข้อร้องเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ เพื่อให้ยึดถือปฏิบัติ	←	—	—	—	—	—	—	—	→	กลุ่มบริหารงานบุคคล

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	ปัจจัยสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ									ผู้รับผิดชอบ
						ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค. ๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗	ส.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๗	
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ **ตัวชี้วัด** : การเบิกจ่ายเงินซ้ำซ้อน **ค่าเป้าหมาย** : ไม่พบการเบิกจ่ายเงินซ้ำซ้อน	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ไม่ตรงตามความเป็นจริง ๒ ผู้มีอำนาจลงนามในการสั่งจ่ายเงิน/เช็คขาดการควบคุมที่เพียงพอ	๒	๓	๖	๓.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ๔.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ										

๔. วิธีการและผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการที่โรงเรียนจตุรพักตรพิมานรัชดาภิเษกได้ดำเนินการตามมาตรการความคุมความเสี่ยงการจริต วิธีการจัดการความเสี่ยง ซึ่งได้มีผลการดำเนินการปรากฏผลดังต่อไปนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	**ปัจจัยภายใน** ๑) การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านพัสดุและไม่เป็นไปตามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) ผู้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะขอบเขตงาน มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ๓) มีการผู้ขาดการซื้อ/การจ้างกับผู้ค้ารายเดียว ๔) มีการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๖ (ปานกลาง)	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทาง การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีพิเศษอย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างและเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบ ๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องการจัดซื้อจัดจ้าง รับรอง	๑. โรงเรียนจตุรพักตรพิมานไม่พบข้อร้องเรียนในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของโรงเรียนจตุรพักตรพิมานรัชดาภิเษก เป็นไปตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจ้าง ๆ มีเจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าหน่วยพัสดุ ในการตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินการ และมีคณะกรรมการ หรือผู้ตรวจรับ ตรวจสอบการดำเนินการว่ามีความถูกต้องหรือไม่ ๓. การจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการระเบียบการจัดซื้อทั้งในส่วนการจัดซื้อแบบเฉพาะเจาะจงและวิธีพิเศษ มีการจัดซื้อตามห้างร้านที่ดำเนินการจริง มีการเปรียบเทียบราคา การกำหนดคุณลักษณะ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างในราคาที่ไม่เกินราคากลาง และตรงตาม

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	ปัจจัยภายนอก ๑) การให้ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปแบบของเงินและผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ค้าส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น ๒) มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง		ถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด	คุณลักษณะครุภัณฑ์และคุณลักษณะงานของงานจ้าง ๔. มีการจัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างอีกขั้นตอนหนึ่ง เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้าง
การเบิกจ่ายค่าตอบแทนไม่สอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	**ปัจจัยภายใน** ๑) บุคลากรบางส่วนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒) การเบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ หรือการจัดประชุม อบรม สัมมนาและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ไม่ตรงตามความเป็นจริง	๖ (ปานกลาง)	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัตินโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้ข้าราชการถือปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งคัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลการประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และ	๑. โรงเรียนจตุรพักตรพิมานไม่พบข้อร้องเรียนในการเบิกจ่ายค่าตอบแทนที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒. การเบิกจ่ายค่าตอบ การปฏิบัติงานนอกเวลาเวลาราชการ หรือการจัดประชุม อบรม สัมมนาและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และการจ่ายค่าตอบแทนต่าง ๆ เป็นไปตามแนวปฏิบัติและระเบียบ มีเอกสาร ตรวจสอบได้

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	๓) ผู้มีอำนาจลงนามในการสั่งจ่ายเงิน/เช็คขาดการควบคุมที่เพียงพอ		การประพฤติมิชอบ เพื่อให้ยึดถือปฏิบัติ ๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ๔. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุมและทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการรังเกียงการทุจริตทุกรูปแบบ	๓. มีการตรวจสอบผู้ปฏิบัติงานในการขอเบิกจ่ายค่าตอบแทน การจัดประชุม อบรม สัมมนา จากเจ้าหน้าที่การเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุให้เป็นไปตามระเบียบ