

แผนบริหาร

จัดการความเสี่ยง การทุจริต

2567



คำนำ

การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนง ของโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ การทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหา มาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ดังนั้นการวิเคราะห์ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องดำเนินการไว้ล่วงหน้าเสมอ

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ตระหนักและให้ความสำคัญกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตเป็นอย่างดี ดังนั้นโรงเรียนจึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายในโรงเรียน ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยง การทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของกองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ สำนักงาน ป.ป.ท. ภายใต้กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต 3 ด้าน คือ 1) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติอำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 2) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ3) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ซึ่งกรอบการบริหารความเสี่ยงฯ ทั้ง 3 ด้าน มีความสอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567 ด้านการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน โดยได้มีการกำหนด มาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดทำ แผนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงต่อไป

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์

เมษายน 2567

สารบัญ

หน้า

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต 1
- กรอบแนวคิด นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ 1
 - กรอบแนวคิด ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต 1
 - กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต 3
 - แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต 6
 - ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต 6
- การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน 7
 - 1) การระบุความเสี่ยง 7
 - 2) วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต 8
 - 3) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต 14

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ด้วยการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร นับเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

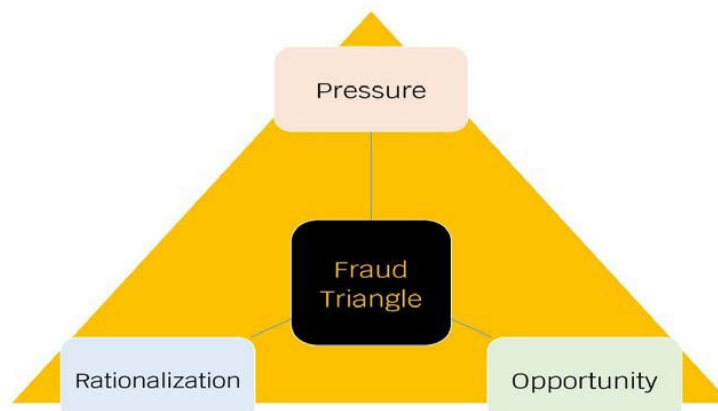
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- 1) เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
- 2) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- 3) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร
- 4) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

กรอบแนวคิด นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ

■ กรอบแนวคิด ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ การควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (1940) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา ชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไว้ในหนังสือชื่อ Other's People Money



นอกจากหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (1940) ยังมีทฤษฎี Four-Sided Diamond Fraud ของ David T. Wolfe และ Dana R. Hermanson (2004) และทฤษฎี GONETheory ของ Leonard J. Brook (2004) โดยหลักทฤษฎีทั้งสาม ได้กล่าวถึงสาเหตุจูงใจของพฤติกรรมผู้กระทำผิด หรือสิ่งที่จะก่อให้เกิดการทุจริต ตามตารางดังนี้

Triangle Fraud	Four-sided Diamond	Gone Theory
1. Opportunity	1. Capability 2. Opportunity	1. G-Greed 2. O-Opportunity
2. Pressure 3. Rationalization	3. Incentive/Motive 4. Rationalization	3. N-Need 4. E-Expectation

คำอธิบายความหมายของคำศัพท์ ทฤษฎีเกี่ยวกับสามเหตุการณ์ทุจริต	
Opportunity	โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจ เปิดโอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์ เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของกฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้
Pressure	ความกดดัน ความกดดัน และแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ มีความจำเป็นต้องการเงิน
Incentive/Motive	แรงจูงใจ แรงบันดาลใจ มีสิ่งจูงใจ
Capability	ความสามารถ มีความสามารถที่ทำได้ที่เกิดจากอุปนิสัย ความสามารถเฉพาะตัวของผู้ปฏิบัติงาน และลักษณะงานเอื้อประโยชน์ที่จะประพฤตินิยมชอบและทำการทุจริตได้
Rationalization	มีเหตุผลเข้าข้างตนเองว่าสามารถทำได้ คนอื่นยังสามารถทำได้โดยไม่คิดว่าผิดมีความสามารถ และโอกาสที่เกิดจากตำแหน่งหน้าที่
Greed	ความโลภ เกิดความละโมภโลภมาก เห็นคนอื่นทำผิดแล้วไม่ได้รับการลงโทษจับไม่ได้จึงหลงผิดอยากทำบ้าง ไม่พึงพอใจในสิ่งที่ตนมี
Need	ความต้องการอยากได้ ความต้องการหรือความจำเป็นที่ต้องการใช้เงิน จึงเป็นแรงกดดันให้ทำทุกสิ่งทำได้เพื่อให้ได้เงินมา
Expectation	ความคาดหวัง คาดหวังว่าสิ่งที่ตนกระทำไม่มีผู้อื่นล่วงรู้และเอาผิดได้ หรือโอกาสที่จะถูกค้นพบการกระทำที่ผิด ถูกจับได้และรับการลงโทษน้อยมาก

■ **กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต**

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาดสามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น 3 ด้าน ดังนี้

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กรอบแนวคิดการพัฒนาการประเมินเชิงคุณภาพการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Management Systems: CRMS)
- CRMS จะต้องสร้างแรงจูงใจในการพัฒนาหน่วยงานในเชิงบวกมากกว่าทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรู้สึกกังวล
- ผลการประเมิน CRMS ควรให้แนวทางการพัฒนาที่ชัดเจนให้กับหน่วยงานไปในตัว
- หน่วยงานราชการที่ได้รับการประเมิน CRMS ได้ประโยชน์จากการประเมินสามารถนำผลการประเมินไปปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และได้รับประโยชน์ในมุมของการสื่อสารภาพลักษณ์องค์กร โดยเฉพาะการแสดงให้เห็นสังคมและสาธารณชนรับรู้ ว่า หน่วยงานให้ความสำคัญกับการยับยั้งการทุจริต

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต		
ด้านที่ 1	ด้านการอนุมัติ/อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ 2	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ หรือประพฤตินิชอบ
ด้านที่ 3	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	<p>โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำ การประเมินของทุกประเภทงบประมาณได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลางเงินนอกงบประมาณ และโครงการที่ใช้จ่ายจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>หมายเหตุ :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. หน่วยงานสามารถใช้โครงการที่หน่วยงาน “ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ 500 ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง มาทำการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณได้ 2. ในกรณีที่โครงการเป็นโครงการผูกพันหลายปี หน่วยงานต้องคัดเลือกขั้นตอนที่มีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตตั้งแต่ระดับปานกลาง สูง สูงมาก มากำหนดมาตรการและดำเนินการได้ภายในปีงบประมาณนั้น ๆ

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจเกิดขึ้น
	ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	ปัญหา หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอก ระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
สินบน Bribery	สินบน Bribery ISO 37001 : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้อยผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นการกระทำใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO 37001 “offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an induce mentor reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties. (ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO 37001 with Gift Giving and Receiving)
ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2565)	เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยยศยศไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับการบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงิน หรือสิ่งของให้ในภายหลัง
การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ตามธรรมจรรยา	มาตรา 128 พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2543 ข้อ 3 ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้อภัยกันโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงาน หรือรับผิดชอบกระบวนการงาน หรือโครงการ

■ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการและหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

■ ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- 1) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร ที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียน เพื่อเรียนรู้และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กุญแจสำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการทำผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ
- 2) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร
- 3) กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรมด้วยการมองจากบุคคลภายนอกไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Out site in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน
- 4) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงแต่ไม่ได้ผล และสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

1) การระบุนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558*

2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

3) การจัดซื้อจัดจ้าง

4) การบริหารงานบุคคล

* กรณีหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 ให้ระบุว่า “ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจ การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558”

1) การระบุความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (ตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ)
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
- 4. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต :
 - ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจ การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (ตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ) :
 - การใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้อง

3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ :
 - โครงการจัดซื้อจัดจ้าง การปรับปรุงระบบสัญญาณเตือนแจ้งเหตุเพลิงไหม้
4. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล :
 - การสรรหาคัดเลือกเพื่อบรรจุเป็นเจ้าหน้าที่ตำแหน่งใหม่/การประเมินผลการเลื่อนตำแหน่ง

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1	การใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้อง		✓
2	การใช้จ่ายงบประมาณ: โครงการจัดซื้อจัดจ้าง การปรับปรุงระบบสัญญาณเตือนแจ้งเหตุเพลิงไหม้		✓
3	การบริหารงานบุคคล : การสรรหาคัดเลือกเพื่อบรรจุเป็นเจ้าหน้าที่ตำแหน่งใหม่/การประเมินผลการเลื่อนตำแหน่ง		✓

2) วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
2. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
3. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	เหตุการณ์/โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 4 ครั้งต่อปี
4	เหตุการณ์/โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 3 ครั้งต่อปี
3	เหตุการณ์/โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 2 ครั้งต่อปี
2	เหตุการณ์/โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้งต่อปี
1	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดการกระทำทุจริต (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	เกิดความเสียหายในภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และนำไปสู่กระบวนการทางยุติธรรม
4	เกิดความเสียหายในภาพลักษณ์ของหน่วยงานในเรื่องความโปร่งใสขององค์กร
3	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
2	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
1	แทบจะไม่มี

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใครทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก 2 ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับสูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ 1 โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
1	การใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการ ดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ส่วน ตนหรือพวกพ้อง 1) การดำเนินการสอบคัดเลือก นักเรียนเข้าเรียนชั้น มัธยมศึกษาปีที่ 4 โรงเรียน มหิดลวิทยานุสรณ์	1. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง มีส่วนได้ส่วนเสียกับ กระบวนการสอบคัดเลือกนักเรียนเข้า เรียนชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 4 โรงเรียน มหิดลวิทยานุสรณ์	1	5	5 สูง
		2. การรั่วไหลของข้อสอบในการคัดเลือก นักเรียนเข้าเรียนชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 4 โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์	1	5	5 สูง
2	การใช้จ่ายงบประมาณ: โครงการ จัดซื้อจัดจ้าง การปรับปรุงระบบ สัญญาเดือนแจ้งเหตุเพลิงไหม้ 1) จัดทำร่างขอบเขตของงานการ ปรับปรุงระบบสัญญาเดือน แจ้งเหตุเพลิงไหม้ (Terms of Reference) และราคากลาง	1. การกำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอ ที่ไม่เปิดโอกาสให้มีการแข่งขันอย่าง เป็นธรรม มีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ยื่นข้อเสนอรายใดรายหนึ่ง หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง	1	5	5 สูง
		2. การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะพัสดุที่จะทำการจัดซื้อจัดจ้างให้ ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง หรือของ ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง เจาะแหล่ง ประเทศผู้ผลิตหรือทวีป โดยเฉพาะทำ ให้เอื้อประโยชน์กับผู้ยื่นข้อเสนอบาง รายและได้เปรียบผู้ยื่นข้อเสนอรายอื่น	1	5	5 สูง
		3. การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของ งานจ้างที่มีการกำหนดผลงานโดยไม่ เป็นไปตามแนวปฏิบัติ	1	5	5 สูง
		4. การกำหนดรายละเอียดข้อมูลราคา กลางและการคำนวณราคากลาง รวมทั้งเกณฑ์การพิจารณา ไม่เป็นไป ตามแนวทางการประกาศของ กรมบัญชีกลาง	1	5	5 สูง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
	2) การดำเนินการตรวจสอบและพิจารณาเอกสารของผู้ประกอบการที่ยื่นข้อเสนอ และการดำเนินการจัดทำสัญญา	1. คณะกรรมการดำเนินการตัดผู้ยื่นข้อเสนอที่มีคุณลักษณะที่เหมาะสมออกโดยไม่สอดคล้องกับการกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) หรือถูกกีดกันจากผู้มีอำนาจภายนอกให้เลือกผู้ยื่นข้อเสนอบางราย	1	5	5 สูง
		2. คณะกรรมการมอบให้บุคคลคนเดียวจัดทำเอกสารทุกอย่างโดยไม่ตรวจสอบรายละเอียด ซึ่งอาจเป็นช่องหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้	1	5	5 สูง
		3. การทำสัญญามีรายละเอียดบางส่วนเกินจากขอบเขตงาน (TOR) ที่กำหนดทำให้ความไม่เป็นธรรมแก่ผู้ชนะการเสนอราคา และทำให้เกิดการร้องเรียน	1	5	5 สูง
	3) การบริหารสัญญาและตรวจรับพัสดุในงานการจ้างปรับปรุงระบบสัญญาณเตือนแจ้งเหตุเพลิงไหม้	1. การเปลี่ยนแปลงกรรมการในคณะกรรมการตรวจรับพัสดุระหว่างการบริหารสัญญาอาจทำให้ประสิทธิภาพการตรวจรับงานลดลง และอาจเกิดช่องว่างในการเอื้อประโยชน์กับคู่สัญญาได้	2	4	8 สูง
		2. การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	2	5	10 สูงมาก
		3. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาหรือข้อตกลงก่อนการตรวจรับพัสดุที่อาจทำให้รัฐเสียประโยชน์	2	5	10 สูงมาก
		4. การพิจารณาจุดลดค่าปรับและการขยายเวลาที่อาจทำให้รัฐเสียประโยชน์	1	4	4 สูง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
3	การบริหารงานบุคคล : การสรรหาคัดเลือกเพื่อบรรจุเป็นเจ้าหน้าที่ตำแหน่งใหม่/การประเมินผลการเลื่อนตำแหน่ง 1) จัดทำประกาศข้อกำหนด/คุณสมบัติของผู้เข้ารับการสรรหาคัดเลือกเพื่อบรรจุเป็นเจ้าหน้าที่ตำแหน่งใหม่	1. การกำหนดคุณสมบัติ/เกณฑ์การคัดเลือกที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้สมัครคัดเลือกฯ บางรายได้เปรียบรายอื่น	1	4	4 สูง
	2) การประเมินผลการเลื่อนตำแหน่ง	1. คณะกรรมการประเมินการเลื่อนตำแหน่งอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับการประเมิน 2. คณะกรรมการประเมินการเลื่อนตำแหน่งอาจไม่เข้าใจเกณฑ์การประเมินในทิศทางเดียวกัน	1	4	4 สูง

ขั้นตอนที่ 3 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลายหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบกัน

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้นำมามาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันว่ามาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA (Plan-Do-Check-Act)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต โรงเรียนมหิตลวิทยานุสรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

กระบวนการ/งาน: การใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้อง		
หน่วยงาน: โรงเรียนมหิตลวิทยานุสรณ์		
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
1.	<p>ขั้นตอนการดำเนินงาน:</p> <p>1) การดำเนินการสอบคัดเลือกนักเรียนเข้าเรียนชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 4 โรงเรียนมหิตลวิทยานุสรณ์</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต:</p> <p>1) ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนได้ส่วนเสียกับกระบวนการสอบคัดเลือกนักเรียนเข้าเรียนชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 4 โรงเรียนมหิตลวิทยานุสรณ์</p> <p>2) การรั่วไหลของข้อสอบในการคัดเลือกนักเรียนเข้าเรียนชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 4 โรงเรียนมหิตลวิทยานุสรณ์</p>	<ul style="list-style-type: none"> ■ มีระเบียบโรงเรียนมหิตลวิทยานุสรณ์ ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของผู้อำนวยการและเจ้าหน้าที่ เพื่อกำหนดมาตรฐานทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐแต่ละประเภท โดยให้มีกลไกและระบบในการบังคับใช้อย่างมีประสิทธิภาพ ■ ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการโรงเรียนและประกาศของโรงเรียนอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การสอบคัดเลือกเป็นไปด้วยความโปร่งใสและยุติธรรม หากเจ้าหน้าที่ของโรงเรียนแสวงหาประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์ใด ๆ ต่อการสอบคัดเลือกดังกล่าว ถือว่าเป็นความผิดวินัยอย่างร้ายแรง ■ ไม่อนุญาตให้เจ้าหน้าที่ของโรงเรียนไปสอนกวดวิชาหรือสอนพิเศษตามที่ระบุในสัญญาจ้าง ■ การตรวจสอบและยืนยันคุณสมบัติความไม่เกี่ยวข้องในการดำเนินการจัดทำเครื่องมือการสอบคัดเลือกฯ ของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ■ สร้างความตระหนักรู้/จิตสำนึกในบทบาทหน้าที่ของตน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบโปร่งใสและสุจริต และให้ความสำคัญเกี่ยวกับการรับ/การให้สินบนและผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติดังกล่าว ■ จัดอบรมบรรยายให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริต/การรับสินบนในหน่วยงานแก่เจ้าหน้าที่ของโรงเรียน

กระบวนการ/งาน: การใช้จ่ายงบประมาณ: โครงการจัดซื้อจัดจ้าง การปรับปรุงระบบสัญญาเดือนแจ้งเหตุเพลิงไหม้		
หน่วยงาน: โรงเรียนมหิตลวิทยานุสรณ์		
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
2.	<p>ขั้นตอนการดำเนินงาน:</p> <p>1) จัดทำร่างขอบเขตของงานการปรับปรุงระบบสัญญาเดือนแจ้งเหตุเพลิงไหม้ (Terms of Reference) และราคากลาง</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต:</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอ ที่ไม่เปิดโอกาสให้มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม มีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ยื่นข้อเสนอรายใดรายหนึ่ง หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง - การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะพัสดุที่จะทำการจัดซื้อจัดจ้างให้ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง หรือของผู้ขายรายใดรายหนึ่ง เจาะแหล่งประเทศผู้ผลิตหรือทวีป โดยเฉพาะทำให้เอื้อประโยชน์กับผู้ยื่นข้อเสนอบางรายและได้เปรียบผู้ยื่นข้อเสนอรายอื่น - การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของงานจ้างที่มีการกำหนดผลงานโดยไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติ - การกำหนดรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลาง รวมทั้งเกณฑ์การพิจารณา ไม่เป็นไปตามแนวทางการประกาศของกรมบัญชีกลาง 	<ul style="list-style-type: none"> ■ แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ เพื่อกำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอ ■ แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ โดยพิจารณาจากผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ เพื่อกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะทำการจัดซื้อจัดจ้าง ■ แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ เพื่อพิจารณาการกำหนดผลงาน ■ แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ เพื่อกำหนดราคากลาง รวมทั้งหลักเกณฑ์การพิจารณา ■ อบรมให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้อง และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแหล่งข้อมูลความรู้ เพื่อสืบค้นในการจัดทำร่างขอบเขตของงาน ■ สร้างความตระหนักรู้/จิตสำนึกในบทบาทหน้าที่ของตนด้วยความรอบคอบ โปร่งใสและสุจริต และให้ความสำคัญเกี่ยวกับการรับ/การให้สินบน รวมทั้งผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติดังกล่าว ■ กำหนดมาตรการ/แนวปฏิบัติภายในเพื่อป้องกันการทุจริต

	<p>2) การดำเนินการคัดเลือกและจัดจ้างผู้ดำเนินการ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต:</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการดำเนินการตัดผู้ยื่นข้อเสนอที่มีคุณลักษณะที่เหมาะสมออกโดยไม่สอดคล้องกับการกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) หรือถูกคัดค้านจากผู้มีอำนาจภายนอกให้เลือกผู้ยื่นข้อเสนอ บางราย - คณะกรรมการมอบให้บุคคลคนเดียวจัดทำเอกสารทุกอย่าง โดยไม่ตรวจสอบรายละเอียด ซึ่งอาจเป็นช่องหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้ - การทำสัญญาที่มีรายละเอียดบางส่วนเกินจากขอบเขตงาน (TOR) ที่กำหนดทำให้ความไม่เป็นธรรมแก่ผู้ชนะการเสนอราคา และทำให้เกิดการร้องเรียน 	<ul style="list-style-type: none"> ■ แต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง โดยพิจารณาจากผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบเอกสารและพิจารณาเอกสารของผู้ยื่นข้อเสนอ ■ สร้างความตระหนักรู้/จิตสำนึกในบทบาทหน้าที่ของตนด้วยความรอบคอบ โปร่งใส สุจริตและให้ความสำคัญเกี่ยวกับการรับ/การให้สินบน รวมทั้งผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติดังกล่าว ■ จัดทำสัญญาเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
	<p>3) การตรวจรับพัสดุในงานการจ้างปรับปรุงระบบสัญญาณเตือนแจ้งเหตุเพลิงไหม้</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต:</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงกรรมการในคณะกรรมการตรวจรับพัสดุระหว่างการบริหารสัญญาอาจทำให้ประสิทธิภาพการตรวจรับงานลดลง และอาจเกิดช่องว่างในการเฝ้าระวังกับคู่สัญญาได้ - การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง - การแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาหรือข้อตกลงก่อนการตรวจรับพัสดุ ที่อาจทำให้รัฐเสียประโยชน์ - การพิจารณาลดค่าปรับและการขยายเวลาทำให้อาจทำให้รัฐเสียประโยชน์ 	<ul style="list-style-type: none"> ■ แต่งตั้งกรรมการในคณะกรรมการตรวจรับพัสดุชุดใหม่ โดยพิจารณาจากผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญในการตรวจรับพัสดุ ■ สร้างความตระหนักรู้/จิตสำนึกในบทบาทหน้าที่ของตนด้วยความรอบคอบ โปร่งใส สุจริต และการรับ/การให้สินบน รวมทั้งผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติดังกล่าว ■ กำหนดมาตรการ/แนวปฏิบัติภายในเพื่อการป้องกันการทุจริต

กระบวนการงาน/งาน: การบริหารงานบุคคล : การสรรหาคัดเลือกเจ้าหน้าที่บรรจุใหม่/การประเมินผลการเลื่อนตำแหน่ง		
หน่วยงาน: โรงเรียนมหิตลวิทย์ยานุสรณ์		
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
3.	<p>การสรรหาคัดเลือกเจ้าหน้าที่บรรจุใหม่</p> <p>ขั้นตอนการดำเนินงาน:</p> <p>1) จัดทำประกาศข้อกำหนด คุณสมบัติของผู้สมัคร เข้ารับการสรรหาคัดเลือก</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ การกำหนดคุณสมบัติ/เกณฑ์การคัดเลือกที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้สมัครคัดเลือกฯ บางรายได้เปรียบรายอื่น 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีข้อบังคับโรงเรียนมหิตลวิทย์ยานุสรณ์ ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2561 ▪ มีระเบียบโรงเรียนมหิตลวิทย์ยานุสรณ์ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของผู้อำนวยการและเจ้าหน้าที่เพื่อกำหนดมาตรฐานทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐแต่ละประเภท โดยให้มีกลไกและระบบในการบังคับใช้อย่างมีประสิทธิภาพ ▪ จัดทำประกาศข้อกำหนด คุณสมบัติ เงื่อนไขในการรับสมัครคัดเลือกให้ชัดเจน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของโรงเรียน ▪ จัดตั้งคณะกรรมการดำเนินการสอบข้อเขียนและสัมภาษณ์ผู้สมัครเข้ารับการสรรหาคัดเลือกเป็นเจ้าหน้าที่ของโรงเรียน
	<p>การประเมินผลการเลื่อนตำแหน่ง</p> <p>ขั้นตอนการดำเนินงาน:</p> <p>2) การประเมินผลการเลื่อนตำแหน่ง</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต:</p> <p>1) คณะกรรมการประเมินการเลื่อนตำแหน่งอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับการประเมิน</p> <p>2) คณะกรรมการประเมินการเลื่อนตำแหน่งอาจไม่เข้าใจเกณฑ์การประเมินในทิศทางเดียวกัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีระเบียบโรงเรียนมหิตลวิทย์ยานุสรณ์ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่งและการจ่ายเงินประจำตำแหน่งเจ้าหน้าที่โรงเรียนมหิตลวิทย์ยานุสรณ์ พ.ศ. 2561 ▪ มีระเบียบโรงเรียนมหิตลวิทย์ยานุสรณ์ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของผู้อำนวยการและเจ้าหน้าที่เพื่อกำหนดมาตรฐานทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐแต่ละประเภท โดยให้มีกลไกและระบบในการบังคับใช้อย่างมีประสิทธิภาพ ▪ กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานให้ชัดเจนและแจ้งเจ้าหน้าที่ของโรงเรียนเพื่อทราบ ▪ งานบริหารทรัพยากรบุคคลตรวจสอบคุณสมบัติ/ข้อมูลของคณะกรรมการประเมินฯ ว่าไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับการประเมิน ▪ จัดตั้งคณะกรรมการประเมินผลการเลื่อนตำแหน่งเจ้าหน้าที่ของโรงเรียน ▪ สร้างความตระหนักรู้/จิตสำนึกในบทบาทหน้าที่ของตนด้วยความรอบคอบโปร่งใสและสุจริต และให้ความสำคัญเกี่ยวกับการรับ/การให้สินบน และผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติดังกล่าว ▪ จัดอบรมบรรยายให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริต/การรับสินบนในหน่วยงานแก่เจ้าหน้าที่ของโรงเรียน