



# รายงานผลการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ



## โรงเรียนหนองสอพิทยาคม

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษากาฬสินธุ์

รายงานผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ของโรงเรียนหนองสอพิตยาคม ประจำปีงบประมาณ 2566

โรงเรียนหนองสอพิตยาคม ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิด การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อเป็นแนวทางการป้องกันและลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ที่อาจก่อให้เกิดความ ทุจริต นั้น โรงเรียนหนองสอพิตยาคม ได้กำหนดปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน ไว้ 2 ประเด็นความเสี่ยง ซึ่งได้ดำเนินการตามมาตรการจัดการความเสี่ยงแล้ว โดยสรุปผลการดำเนินการ ได้ดังนี้

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

หน่วยงาน : โรงเรียนหนองสอพิทยาคม	
ประเด็นความเสี่ยง	1.การรับ-จ่ายเงิน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
เหตุการณ์เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	1) ผู้ปฏิบัติงานมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณ การบริหารงบประมาณ 2) ข้อจำกัดในการใช้เงิน การใช้เงินข้ามกิจกรรม ทำให้ใช้เงินยาก 3) งบประมาณที่จัดสรรไม่สอดคล้องกับการใช้จ่ายจริง มีข้อจำกัดในการแยก ประเภทรายจ่าย
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตามระเบียบการ เบิกจ่าย การเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด 2. จัดทำมาตรการ คู่มือ ขั้นตอน วิธีการในการเบิก จ่ายเงินให้ชัดเจนและแจ่ม ให้ทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด 3. สร้างองค์ความรู้ และทำความเข้าใจระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องและ เผยแพร่เป็น คู่มือในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ และข้าราชการใน หน่วยงานถือปฏิบัติอย่าง ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ 4. ส่งเสริมสนับสนุน มอบนโยบาย เพื่อให้ทุกคนมีจิตสำนึก มีความคิด แยกแยะเรื่อง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมได้ 5. ตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณตามผลการดำเนินงานที่เป็นจริง สอดคล้องกับ โครงการที่อนุมัติ และถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
สถานะของการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงิน
ผลการดำเนินการตาม มาตรการหรือ การ ดำเนินการเพื่อ บริหาร จัดการ ความเสี่ยง	1. ผู้บริหารดำเนินการชี้แจง ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบการ เบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด 2. มีการจัดทำมาตรการ คู่มือ ขั้นตอน วิธีการในการเบิก จ่ายเงินให้ชัดเจน และแจ่ม ให้ ทราบและถือปฏิบัติ 3. สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามนโยบาย และการปฏิบัติงาน ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง 4. เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงจิตสำนึกในการทำงานที่มีคุณธรรม จริยธรรม และประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

หน่วยงาน : โรงเรียนหนองสอพิทยาคม	
ประเด็นความเสี่ยง	2. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างบริการ
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
เหตุการณ์เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	<p>1) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอน หากปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ทุกขั้นตอนทุกรายการ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>2) การตรวจรับไม่ได้ตรวจสอบอย่างละเอียด</p> <p>3) ผู้ปฏิบัติงานมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องมีจำนวนมาก ค่อนข้างซับซ้อน และมีการ ปรับเปลี่ยนระเบียบ อยู่ตลอด</p> <p>4) การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธี เฉพาะเจาะจง ซึ่งอาจมีการเอื้อประโยชน์พวกพ้อง หรือกีดกัน และไม่มีการสืบ ราคาจากผู้ประกอบการ ตามกำหนดราคาจริง</p>
มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	<p>1. ควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>2. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทาง การ จัดซื้อจัดจ้าง โดยศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านพัสดุให้ชัดเจน ถูกต้องและ ปรับเปลี่ยนให้ทันต่อระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>3. จัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้แก่บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจ ระเบียบ กฎหมายการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <p>4. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันป้องปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน</p> <p>5. ส่งเสริมและสร้างการมีส่วนร่วมของบุคลากร ร่วมป้องกันและเฝ้าระวัง การทุจริต เน้นสร้างความโปร่งใส ตรวจสอบได้ จัดระบบการตรวจสอบพัสดุที่ ชัดเจน</p> <p>6. จัดทำคู่มือ แนวปฏิบัติ เอกสารที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ให้ ความรู้ความเข้าใจ เพื่อให้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้องตรงกัน</p>
สถานะของการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
ผลการดำเนินการ ตาม มาตรการหรือ การ ดำเนินการเพื่อ	1.ผู้บริหารดำเนินการชี้แจง ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบการ เบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด

<b>บริหาร จัดการความ เสี่ยง</b>	<p>2. มีการจัดทำมาตรการ คู่มี<sup>อ</sup> ขั้นตอน วิธีการในการเบิก จ่ายเงินให้ชัดเจน และแจ้งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>3. สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามนโยบาย และการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>4. เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงจิตสำนึกในการทำงานที่มีคุณธรรม จริยธรรม และประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>
-------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### **ปัญหาและอุปสรรค**

การดำเนินการตามมาตรการการจัดการความเสี่ยงในบางประเด็นมีขั้นตอนการดำเนินงานที่ล่าช้า เนื่องจากไม่ได้กำหนดกรอบระยะเวลา

### **ข้อเสนอแนะและแนวทางการปรับปรุง**

ควรกำหนดปฏิทินการดำเนินงานโดยระบุช่วงเวลาของแต่ละกิจกรรมให้ชัดเจน รวมถึงมีการกำกับติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ

