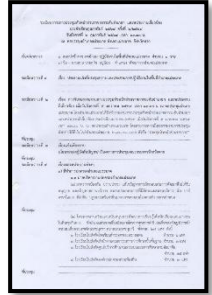
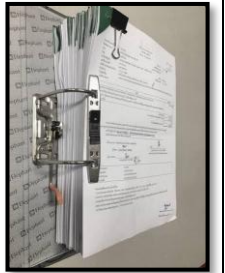


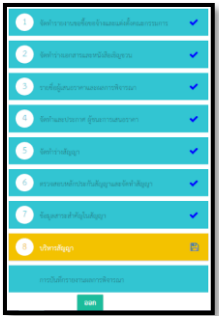
แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการ : การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุและครุภัณฑ์

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามแผนฯ	หมายเหตุ / ภาพประกอบ
๑	วิเคราะห์ความต้องการ	อาจกำหนดรายการวัสดุ ครุภัณฑ์ หรือสื่อการเรียนการสอนที่ไม่สอดคล้องกับความต้องการใช้งานจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย รวมทั้งอาจมีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ขายในการผลักดันให้มีการจัดซื้อรายการดังกล่าว ส่งผลให้การใช้งานจริงไม่เกิดความคุ้มค่าและไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล	ต่ำ	กำหนดให้ทุกกลุ่มงานจัดทำข้อมูลความจำเป็น พร้อมเหตุผลประกอบการจัดซื้ออย่างชัดเจน โดยอ้างอิงแผนปฏิบัติราชการ และแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาของโรงเรียน พร้อมแต่งตั้งคณะกรรมการร่วมพิจารณาความจำเป็นก่อนนำเสนอผู้บริหารอนุมัติและกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy อย่างเคร่งครัด รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อให้สามารถตรวจสอบได้	จัดประชุมร่วมกันระหว่างผู้บริหาร หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อร่วมกันพิจารณาความจำเป็นของรายการที่ต้องการจัดซื้อ โดยนำมาเปรียบเทียบกับงบประมาณ และข้อมูลการใช้จริงในปีที่ผ่านมา พร้อมทั้งจัดทำรายงานการประชุม และเอกสารประกอบในการพิจารณาทุกครั้งก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ เพื่อสามารถตรวจสอบย้อนหลังได้อย่างโปร่งใส	ได้กำหนดให้ทุกกลุ่มงานและกลุ่มสาระการเรียนรู้จัดทำข้อมูลความจำเป็นในการจัดซื้อ พร้อมระบุเหตุผลและวัตถุประสงค์ประกอบการเสนอขอจัดซื้ออย่างชัดเจน ก่อนนำเข้าสู่การพิจารณาของคณะกรรมการกลั่นกรองแผนการจัดซื้อประจำปี ทำให้การจัดซื้อเป็นไปตามความจำเป็นของการใช้งานจริง มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และไม่พบข้อร้องเรียนหรือพฤติกรรมที่ส่อไปในทางเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	 

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการ ตามแผนฯ	หมายเหตุ / ภาพประกอบ
๒	กำหนด TOR	อาจกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ ครุภัณฑ์ให้ตรงกับผลิตภัณฑ์ของผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง หรือกำหนดเงื่อนไขที่จำกัดการแข่งขัน เพื่อแลกกับผลประโยชน์ หรือสินบนจากผู้ขาย ส่งผลให้ผู้ประกอบการรายอื่นไม่สามารถเข้าร่วมการแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม และอาจทำให้โรงเรียนไม่ได้รับสินค้าคุ้มค่ากับงบประมาณ	ต่ำ	แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อกำหนดคุณลักษณะเฉพาะไม่น้อยกว่า ๓ คน โดยต้องไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง ศึกษามาตรฐานสินค้าจากหลายแหล่ง เปรียบเทียบข้อมูลอย่างรอบด้าน และกำหนดให้ผู้บริหารตรวจสอบรายละเอียดก่อนอนุมัติทุกครั้ง รวมถึงมีการประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ และเอื้อรับผลประโยชน์ทุกชนิดจากผู้ค้า	ศึกษามาตรฐานสินค้า และข้อมูลจากหน่วยงานภาครัฐหรือแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือได้ เปรียบเทียบคุณสมบัติจากผู้ผลิตหลายราย จัดทำบันทึกเหตุผล ในการกำหนด TOR ทุกข้อและเสนอคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อเพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์การกำหนดคุณลักษณะ แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	ได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและศึกษามาตรฐานจากแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือได้หลายแหล่งพร้อมเปรียบเทียบข้อมูลจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายหลายรายก่อนกำหนด TOR อีกทั้งผู้บริหารได้มีการตรวจสอบความเหมาะสมก่อนอนุมัติทุกครั้ง พร้อมกับกำชับให้บุคลากรถือปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy อย่างเคร่งครัด ผลของการดำเนินงานไม่พบการกำหนดคุณลักษณะที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใด และไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับกระบวนการกำหนด TOR	

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามแผนฯ	หมายเหตุ / ภาพประกอบ
๓	สืบราคา	อาจมีการเลือกสืบราคาจากผู้ประกอบการที่มีความเกี่ยวข้องกัน หรือสืบราคาไม่ครบถ้วน เพื่อกำหนดราคากลางให้สูงกว่าราคาตลาด อันเป็นการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย หรืออาจจะมี การรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบการ เพื่อกำหนดราคากลางโดยไม่เป็นธรรม	ปานกลาง	กำหนดให้สืบราคาจากผู้ประกอบการไม่น้อยกว่า ๓ ราย หรือใช้แหล่งข้อมูลราคากลางจากหน่วยงานของภาครัฐ พร้อมเก็บหลักฐานการสืบราคาทุกครั้ง และให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความสมเหตุสมผลของราคาก่อนอนุมัติ เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังได้	จัดทำบันทึกผลการสืบราคา พร้อมแนบเอกสารหลักฐาน เช่น ใบเสนอราคา เว็บไซต์ หรือแคตตาล็อกสินค้า เปรียบเทียบราคา และคุณภาพของสินค้าอย่างละเอียด และนำเสนอคณะกรรมการพิจารณาก่อนกำหนดราคากลาง เพื่อให้การจัดซื้อเป็นไปอย่างโปร่งใส และตรวจสอบได้	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการขออนุมัติได้ครบถ้วนตามระเบียบ ได้แก่ รายงานการขอซื้อขอจ้าง เหตุผลและความจำเป็น ราคากลาง และคุณลักษณะเฉพาะ เอกสารที่เกี่ยวข้องก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ ลงนามรับรองความถูกต้องของเอกสารทุกฉบับ ส่งผลให้การเสนอขออนุมัติเป็นไปตามขั้นตอนของทางราชการ เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบย้อนหลังได้ อีกทั้งไม่พบการเสนอข้อมูลที่ไม่ครบถ้วนหรือผิดระเบียบ	แฟ้มเอกสาร  

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามแผนฯ	หมายเหตุ / ภาพประกอบ
๔	จัดซื้อผ่าน e-GP	อาจมีการใช้ดุลยพินิจในขั้นตอนดำเนินการจัดซื้อ โดยไม่เป็นไปตามระเบียบหรือมีการเร่งรัดขั้นตอน เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย รวมทั้งอาจจะมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยการความสะดวกซึ่งส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรมในการแข่งขันและกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน	ปานกลาง	กำหนดให้ดำเนินการผ่านระบบ e-GP ทุกขั้นตอนตามระเบียบกระทรวงการคลัง พร้อมทั้งตรวจสอบข้อมูลก่อนเผยแพร่ หรือประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเท่าเทียม และจัดเก็บข้อมูลการดำเนินงานทุกขั้นตอนในระบบ เพื่อรองรับการตรวจสอบภายใน และภายนอก	บันทึกข้อมูลในระบบ e-GP ให้ครบถ้วน และตรวจสอบเอกสารทุกฉบับก่อนมีการเผยแพร่ หรือประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้ผู้ประกอบการเข้าถึงได้อย่างเท่าเทียม และจัดเก็บข้อมูลการดำเนินงานทุกขั้นตอนในระบบ เพื่อรองรับการตรวจสอบภายใน และภายนอก	โรงเรียนได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP ตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกขั้นตอน พร้อมทั้งมีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนบันทึก และก่อนเผยแพร่ในระบบ โดยผู้บริหารมีการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติทุกครั้ง ส่งผลทำให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ ไม่เกิดข้อผิดพลาดในการเผยแพร่ข้อมูล และไม่พบข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	รายงานระบบ  

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามแผนฯ	หมายเหตุ / ภาพประกอบ
๕	ตรวจรับ	อาจมีการตรวจการรับวัสดุ หรือครุภัณฑ์ที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีคุณภาพต่ำกว่าที่กำหนด โดยแลกกับการรับผลประโยชน์จากผู้ขาย ทำให้โรงเรียนได้รับวัสดุที่ไม่มีคุณภาพ เกิดความเสียหายต่อราชการ และส่งผลกระทบต่อการใช้งานงบประมาณอย่างคุ้มค่า	ต่ำ	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความรู้ และไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ขาย มีการตรวจสอบจำนวนคุณภาพ และคุณลักษณะของพัสดุตามสัญญา พร้อมจัดทำรายงานผลการตรวจรับอย่างละเอียด กำหนดให้ผู้ตรวจรับปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญ หรือผลประโยชน์ทุกชนิด	ทำการตรวจสอบพัสดุตามรายการในสัญญา และเอกสารแนบท้าย โดยเปรียบเทียบกับคุณลักษณะกับ TOR มีการบันทึกผลการตรวจรับพร้อมภาพ ถ่ายประกอบ หากพบข้อบกพร่อง ให้แจ้งผู้ขายแก้ไขก่อนรับมอบ และจัดเก็บรายงานการตรวจรับไว้เป็นหลักฐาน	โรงเรียนได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความรู้ มีความสามารถ และไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการ เพื่อดำเนินการตรวจสอบจำนวน คุณภาพ และคุณลักษณะของพัสดุให้เป็นไปตามสัญญาและรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) พร้อมจัดทำรายงานผลการตรวจรับ และจัดเก็บหลักฐานประกอบอย่างครบถ้วน ผลการตรวจรับเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาทุกรายการ ไม่พบการรับมอบพัสดุที่ไม่ตรงตามข้อกำหนด และไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการตรวจรับพัสดุ	รายงานตรวจรับ

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการ ตามแผนฯ	หมายเหตุ / ภาพประกอบ
๖	เบิกจ่าย	อาจมีการเร่งรัดเบิกจ่าย หรืออนุมัติเอกสาร โดย ไม่ครบถ้วน เพื่อแลกกับ ผลประโยชน์จากผู้ขาย หรือมีการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามเงื่อนไขของ สัญญา ส่งผลให้เกิด ความเสียหายต่อเงิน งบประมาณของราชการ	ต่ำ	มีการแยกหน้าที่ผู้ตรวจรับ ผู้จัดทำฎีกา ผู้ตรวจสอบ และผู้อนุมัติออกจากกัน อย่างชัดเจน ตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายทุกครั้ง และ กำหนดให้มีการสุ่มตรวจ เอกสารโดยหน่วยตรวจสอบ ภายในเป็นระยะๆ	ตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารทางการเงิน ซึ่งเปรียบ เทียบกับสัญญา ใบส่งของ และรายงานการตรวจรับ ก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ พร้อมทั้งจัดเก็บหลักฐาน การเบิกจ่ายในทุกขั้นตอน เพื่อให้สามารถตรวจสอบ ย้อนหลังได้	โรงเรียนได้ดำเนินการ เบิกจ่ายงบประมาณโดย แยกหน้าที่ของผู้ตรวจรับ ผู้จัดทำเอกสาร ผู้ตรวจ สอบ และผู้อนุมัติออก จากกันอย่างชัดเจน เพื่อ ป้องกันความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ และลด ความเสี่ยงในการรับ สินบน มีการตรวจสอบ ความครบถ้วนของ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายทุกครั้งก่อน เสนออนุมัติ ส่งผลให้ การเบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ มีความถูกต้อง โปร่งใส และไม่พบข้อผิดพลาด หรือข้อทักท้วงจากการ ตรวจสอบด้านการเงิน	เอกสารการเงิน 

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามแผนฯ	หมายเหตุ / ภาพประกอบ
๗	จัดเก็บเอกสาร	อาจมีการแก้ไข ซ่อนเร้น หรือทำลายเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นปกปิดการกระทำทุจริต หรือการรับสินบน ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบข้อเท็จจริงย้อนหลังได้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความโปร่งใสของหน่วยงาน	ปานกลาง	กำหนดระบบการจัดเก็บเอกสารในแบบทั่วไป และแบบอิเล็กทรอนิกส์ พร้อมกำหนดสิทธิ์ในการเข้าถึงข้อมูลอย่างเหมาะสม มีการสำรองข้อมูลเป็นประจำ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการดูแลเอกสารอย่างชัดเจน	จัดทำทะเบียนคุมเอกสารตามปีงบประมาณ พร้อมมีการสแกนเก็บในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ตรวจสอบความครบถ้วนทุกสิ้นไตรมาส เพื่อให้สามารถสืบค้นตรวจสอบย้อนหลังได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	โรงเรียนจัดเก็บเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างทั้งในรูปแบบเอกสาร และไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ โดยจัดหมวดหมู่ตามโครงการและปีงบประมาณ พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบดูแลเอกสารและสำรองข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ มีการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารเป็นระยะ ทำให้สามารถสืบค้นและตรวจสอบย้อนหลังได้อย่างสะดวก ไม่พบกรณีเอกสารสูญหาย ถูกแก้ไข ถูกทำลาย และสามารถรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานภายในและภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ทะเบียนคุมเอกสาร  


 (ผู้จัดทำ / ผู้ปฏิบัติ)
 (นางสาวอรุณี ทองนวล)

รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนสามเสนนอก (ประชาราษฎร์อนุกูล)


 (หัวหน้าผู้จัดทำ)
 (นางสาวปานสิริ เสาวดี)

รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนสามเสนนอก (ประชาราษฎร์อนุกูล)