



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต
และประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

โรงเรียนมะขามสรรเสริญ
สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาจันทบุรี ตราด

คำนำ

โรงเรียนมะขามสารเสรีฯ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงาน ที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของครู และบุคลากรในโรงเรียนที่เป็นปัญหาสำคัญ และพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงการทุจริตที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริตของ โรงเรียนมะขามสารเสรีฯอีกด้วย เพื่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติ ว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคง ของชาติจากภัยการทุจริต ตลอดจนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสถานศึกษา ออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานได้กำหนดไว้

โรงเรียนมะขามสารเสรีฯ

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ ผลการวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ	๑
ส่วนที่ ๒ รายงานผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต และประพฤตินิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๓

ส่วนที่ ๑

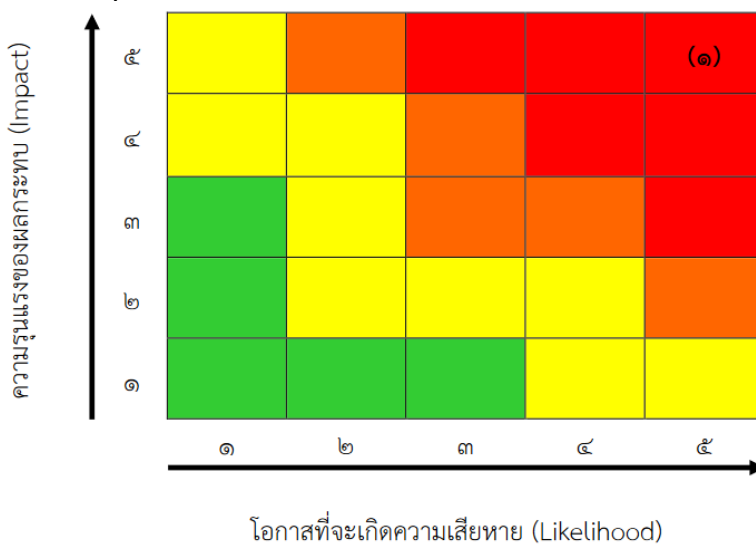
ผลการวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ
ของโรงเรียนมะขามสรรเสริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่โรงเรียนมะขามสรรเสริญได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยได้กำหนดความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ จากการจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ ได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	๕	๕	๒๕	(๑)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๒๕ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ สูงมาก สูง และ ปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โรงเรียนมะขามสรรเสริญ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มี ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ
เสี่ยงสูง (High)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-
ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	-
ต่ำ (Low)	-	-

ลำดับที่ : ๐๑

ชื่อความเสี่ยง : กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มบริหารงบประมาณ

วิธีการจัดการความเสี่ยง

๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการ และบุคลากร ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทาง การจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีพิเศษอย่างเคร่งครัด
๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้าง รายไตรมาสและเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง
๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

ร้อยละ ๑๐๐ ของข้าราชการ และบุคลากร มีความเข้าใจระเบียบการการจัดซื้อจัดจ้าง

วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. การตรวจสอบ

๒. การรายงาน

กำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

๒๕๖๖

โรงเรียนมะขามสรรเสริญได้กำหนดให้ความเสี่ยงเรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ เป็นความเสี่ยงที่นำไปปฏิบัติโดยมีมาตรการและการดำเนินงานดังนี้

๑. จัดทำมาตรการจัดซื้อจัดจ้าง และให้บุคลากรในหน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
๒. จัดทำคำสั่งบุคลากรที่รับผิดชอบในการตรวจสอบและรายงานต่อผู้บริหารหน่วยงานเป็นรายไตรมาส หรือทุกหกเดือน
๓. จัดทำรายงานการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างของโรงเรียนมะขามสรรเสริญ และนำผลการประเมินไปใช้ในการปรับปรุงการทำงาน

ส่วนที่ ๒

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงเรียนมะขามสรรเสริญ

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การจัดการความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการทำงาน	การจัดซื้อจัดจ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
ระดับของความเสี่ยง	เสี่ยงสูงมาก
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	<p>มาตรการเชิงนโยบาย</p> <p>จัดทำมาตรการจัดซื้อจัดจ้างในหน่วยงานและกำหนดบุคลากรที่รับผิดชอบ</p> <p>มาตรการด้านกฎหมาย</p> <p>มีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดผู้รับผิดชอบในการบันทึกตรวจสอบ และติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มาตรการด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์</p> <p>ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ และยกตัวอย่างคดีที่ทำผิดระเบียบ</p> <p>มาตรการป้องกัน</p> <p>ซักซ้อมความเข้าใจเรื่องระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง</p>
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ)
ตัวชี้วัดความเสี่ยง	<p>บุคลากรในโรงเรียนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ</p> <p>พ.ศ. ๒๕๖๐</p>
ผลการดำเนินการตามมาตรการ	๑. จัดทำประกาศขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้างให้บุคลากรในสถานศึกษารับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ขั้นตอน

การจัดซื้อ-จัดจ้าง



กลุ่มบริหารงบประมาณ โรงเรียนมะขามสรรเสริญ

ครูและบุคลากรดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างตามโครงการโดยมีขั้นตอน ดังนี้



1. เขียนบันทึกข้อความ จัดซื้อจัดจ้าง



ในกรณีที่จะจัดซื้อหรือจัดจ้างที่
นอกเหนือจากโครงการ
ใช้แบบบันทึกข้อความขอ
อนุญาตผู้อำนวยการโรงเรียน

แบบฟอร์มบันทึกข้อความจัดซื้อจัดจ้าง

งานแผนงาน



2. ตัดยอดเงินโครงการ

ครูและบุคลากรนำบันทึกการจัดซื้อ
จัดจ้างมาให้เจ้าหน้าทีแผนงาน

งานพัสดุ



3. ส่งบันทึกข้อความ จัดซื้อจัดจ้าง

งานพัสดุ



4. รอการอนุมัติของ ผู้อำนวยการโรงเรียน

งานพัสดุ



5. ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง

งานการเงิน



6. การจ่ายเงิน

๒. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการตรวจสอบ กำกับ ติดตาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...โรงเรียนมะขามสารเสรีวิทย

ที่..... วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง.....ขอแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖.....

เรียน ผู้อำนวยการโรงเรียนมะขามสารเสรีวิทย

ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๑๓ มาตรา ๑๑๒ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๔ ส่วนที่ ๓ ข้อ ๒๑๓ กำหนดให้ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือหัวหน้าหน่วยพัสดุ ซึ่งมีพัสดุไว้จ่ายตาม ข้อ ๒๐๕ แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ ซึ่งมีใจเจ้หน้าที่คนหนึ่งหรือหลายคนตามความจำเป็น เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา และตรวจนับพัสดุประเภทที่คงเหลืออยู่เพียงวันสิ้นงวดนั้น โดยเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุในวันเปิดทำการวันแรกของปีงบประมาณเป็นต้นไป ว่าการรับจ่ายถูกต้องหรือไม่ พักสตงเหลือมีตัวอยู่ตรงตามบัญชีหรือทะเบียนหรือไม่ มีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป เพราะเหตุใด หรือพัสดุไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานของรัฐต่อไป แล้วเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้แต่งตั้งภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น

ฉะนั้น เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบการรับ - จ่ายพัสดุประจำปีเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบดังกล่าวข้างต้น ซึ่งได้รับมอบอำนาจจากเลขที่การคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ตามคำสั่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ที่ ๑๓๔๐/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๐ เรื่อง มอบอำนาจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

จึงขอแต่งตั้งบุคคลผู้มีรายนามต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

- | | | |
|-----------------------------|------------------|---------------|
| ๑. นางสาววิไลยา บุญอากาศ | ครูชำนาญการพิเศษ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายราชัน พานนนท์ | ครูชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวนุชจรรย์ แก้วขุนทด | ครู | กรรมการ |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....
(นางสาวกนกอร คงโพธิ์)
เจ้าหน้าที่

- เห็นชอบ
- ดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวณัฐธิญา สุขเสงี่ยม)

ผู้อำนวยการโรงเรียนมะขามสารเสรีวิทย

๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบ

กลุ่มบริหารงบประมาณ

วันเดือนปีที่รายงาน

๑๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖