

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานกรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการ / ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานเขต ธนบุรี.....

ฝ่าย/ โรงเรียน วัดดาวคณอง.....

ประเด็นความเสี่ยงด้าน การใช้งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง และการใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติราชการ

ชื่อกระบวนการ..... การตรวจรับอาหารเสริม (นม) โรงเรียน.....

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต
๑	ความเสี่ยงด้านคุณภาพและความปลอดภัย	นมที่นำมาส่งเสื่อมคุณภาพ (บูด/ตกตะกอน) มีอายุเหลือสั้นกว่ากำหนด หรือระบบขนส่งไม่ได้มาตรฐาน
๒	ความเสี่ยงด้านปริมาณและเวลา	ส่งนมล่าช้า ไม่ทันนักเรียนเปิดเทอม, มาส่งนมในเวลา กลางคืน
๓	ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Corruption/ITA)	กรรมการตรวจรับปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือ กรณีนมไม่ได้มาตรฐานแต่ยอมให้ผ่าน

ขั้นตอนที่ 3 กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความเสี่ยง หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เกิดขึ้นเป็นประจำทุกเดือน / ทุกงวด
๔	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง (๒-๓ ครั้งต่อภาคเรียน)
๓	มีโอกาสดังกล่าว (๑ ครั้งต่อภาคเรียน)
๒	นานๆ ครั้งจะเกิด (ปีละ ๑ ครั้ง)
๑	แทบไม่เคยเกิดขึ้นเลย

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- นักเรียนต้องเสียรุนแรงเป็นกลุ่มใหญ่, ถูกตั้งกรรมการสอบวินัยร้ายแรง, เป็นข่าวดังในสังคม
๔	- นักเรียนต้องเสีย, นมเสียหายเกิน ๒๐%, ถูกตักเตือน/ตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก
๓	- นมขาดส่งหรือบูดบางส่วน (น้อยกว่า ๑๐%), ต้องเปลี่ยนสินค้าใหม่ทำให้ส่งมอบช้า
๒	- ส่งนมล่าช้าเล็กน้อย (ไม่เกิน ๑-๒ ชั่วโมง), บรรจุภัณฑ์บูบภายนอกแต่ข้างในไม่เสียหาย
๑	- ไม่มีผลกระทบต่อสุขภาพนักเรียนหรืองบประมาณ

ขั้นตอนที่ 4. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต คือการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต โดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก 2 ปัจจัยคือโอกาสเกิด(Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	คุณภาพ: นมบูด เสื่อมคุณภาพ หรือระบบขนส่งไม่ได้มาตรฐาน	ประมาณการงบสูงเกินความจำเป็น	๒	๓	๖	ปานกลาง
๒	ปริมาณ: การตรวจรับไม่ครบตามจำนวนจริง หรือตรวจรับเอกสารเท็จ	เอกสารไม่ครบ หรือใช้ดุลยพินิจโดยไม่เหมาะสม	๑	๑	๑	ต่ำ
๓	ทุจริต: กรรมการตรวจรับ ยอมรับนมที่ต่ำกว่ามาตรฐาน	กำหนดคุณลักษณะเอื้อผู้ขาย	๑	๒	๒	ต่ำ

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	คุณภาพ	นมบูด เสื่อมคุณภาพ หรือระบบขนส่งไม่ได้มาตรฐาน	ปานกลาง	จัดทำแบบฟอร์มบันทึกการตรวจรับสภาพนม, ภาพถ่ายขณะตรวจรับและวัดอุณหภูมิ	๑.แต่งตั้งตัวแทนครูและผู้ปกครองร่วมเป็นกรรมการตรวจรับ ๒.ทุกครั้งที่นมมาส่งต้องสุ่มเปิดเช็คอุณหภูมิของรถขนส่ง ๓.สุ่มชิม/ตรวจดูบรรจุภัณฑ์ (ไม่บวม ไม่รั่ว) วันหมดอายุต้องเหลือไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กำหนด ๔.ตรวจเช็คว่ามีมีการตกตะกอน	ทุกครั้งก่อนทำการตรวจรับ	คณะกรรมการตรวจรับ
๒	ปริมาณ	การตรวจรับไม่ครบตามจำนวนจริง หรือตรวจรับเอกสารเท็จ	ต่ำ	จัดทำ Checklist เอกสารใบส่งของที่มีการลงนามจริงพร้อมระบุวันที่/เวลาที่รับจริง, ยอดจำนวนนักเรียนที่สอดคล้องกับยอดนม	๑. การนับจำนวนต้องนับจริงหน้างานโดยมีกรรมการอย่างน้อย ๓ คนร่วมกันเซ็นรับ	ทุกครั้งก่อนทำการตรวจรับ	คณะกรรมการตรวจรับ
๓	ทุจริต	กรรมการตรวจรับ ยอมรับนมที่ต่ำกว่ามาตรฐาน	ต่ำ	ประกาศมาตรการของโรงเรียน, คำสั่งแต่งตั้งกรรมการที่หมุนเวียน	๑. จัดให้มีการสลับสับเปลี่ยนหมุนเวียนกรรมการตรวจรับเพื่อป้องกันการคุ้นเคยกับผู้ประกอบการ	ทุกครั้งก่อนดำเนินการ	คณะกรรมการตรวจรับ