

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานกรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
 ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการ/ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
 สำนักงานเขต ฐานบุรี.....

ฝ่าย/ โรงเรียน ก้นตทาราราม (สึบ - ลูกจันท์ จังประไพ)

ประเด็นความเสี่ยงด้านด้านการใช้จ่ายงบประมาณ.....

ชื่อกระบวนการ การทุจริตโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต
๑	ขั้นตอนการตรวจรับนม	- เจ้าหน้าที่หรือผู้รับผิดชอบโครงการตรวจรับนม โรงเรียนไม่ครบตามจำนวนจริงที่ระบุในสัญญา แต่ ลงนามตรวจรับครบถ้วน (การทุจริตเชิงปริมาณ)
๒	ขั้นตอนการตรวจสอบคุณภาพ ของนม	- การตรวจรับนมที่มีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน (เช่น นมบูด เสีย หรือใกล้หมดอายุ) โดยเอื้อประโยชน์ ให้แก่ผู้ประกอบการจัดส่งนม

ขั้นตอนที่ ๓ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน
 ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact)
 และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- เกณฑ์ด้านโอกาสเกิด (Likelihood): พิจารณาจากความถี่ในการจัดส่ง (ส่งทุกวัน/ทุกสัปดาห์)
และความหละหลวมของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
- เกณฑ์ด้านผลกระทบ (Impact): พิจารณาจากสุขอนามัยและสุขภาพของนักเรียนโดยตรง
รวมถึงความเสียหายต่อสวัสดิการที่เด็กควรได้รับจากงบประมาณแผ่นดิน

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตตั้งแต่ ๕ ครั้งขึ้นไปต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแลองค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน / เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

ขั้นตอนที่ ๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต คือการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต โดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก ๒ 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	ขั้นตอนการตรวจรับนม	-เจ้าหน้าที่หรือผู้รับผิดชอบโครงการตรวจรับนมโรงเรียนไม่ครบตามจำนวนจริงที่ระบุในสัญญา แต่ลงนามตรวจรับครบถ้วน (การทุจริตเชิงปริมาณ)	๑	๔	๔	ต่ำ
๒	ขั้นตอนการตรวจสอบคุณภาพของนม	-การตรวจรับนมที่มีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน (เช่น นมบูด เสีย หรือใกล้หมดอายุ) โดยเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการจัดส่งนม	๓	๑	๓	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ขั้นตอนการตรวจรับนม	เจ้าหน้าที่หรือผู้รับผิดชอบโครงการตรวจรับนมโรงเรียนไม่ครบตามจำนวนจริงที่ระบุในสัญญา แต่ลงนามตรวจรับครบถ้วน (การทุจริตเชิงปริมาณ)	ต่ำ	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ประกอบด้วย ครู ผู้บริหาร และตัวแทนผู้ปกครอง ร่วมตรวจนับจำนวน	จัดทำสมุดบันทึก (Logbook) แสดงยอดการรับ-จ่ายนมโรงเรียนในแต่ละวัน อย่างเป็นระบบและเป็นปัจจุบัน	ตลอดปีการศึกษา	เจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับนมโรงเรียนกันตทาราราม
๒	ขั้นตอนการตรวจสอบคุณภาพของนม	การตรวจรับนมที่มีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน (เช่น นมบูด เสีย หรือ ใกล้เคียงอายุ) โดยเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการจัดส่งนม	ต่ำ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ประกอบด้วย ครู ผู้บริหาร และตัวแทนผู้ปกครอง ร่วมตรวจนับจำนวนและตรวจสอบสุ่มเปิดชิมคุณภาพนมทุกครั้งที่มาส่ง	กำหนดมาตรการปฏิเสธการรับมอบทันทีหากพบว่านมมีวันหมดอายุน้อยกว่าเกณฑ์ที่กำหนดในสัญญา	ตลอดปีการศึกษา	เจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับนมโรงเรียนกันตทาราราม