

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานกรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
 ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการ
 ทุจริต

สำนักงานเขต ธนบุรี.....
 ฝ่าย/ โรงเรียน วัดใหม่ยายน้อย.....
 ประเด็นความเสี่ยงด้าน ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ.....

ชื่อกระบวนการ การดำเนินโครงการอาหารเช้าและอาหารกลางวันสำหรับนักเรียน โรงเรียนวัดใหม่ยายน้อย

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต
๑	การดำเนินงานโครงการอาหาร เช้าและอาหารกลางวันสำหรับ นักเรียน โรงเรียนวัดใหม่ยายน้อย	โรงเรียนมีหน้าที่ดำเนินโครงการอาหารเช้าและอาหาร กลางวันเพื่อส่งเสริมโภชนาการและสุขภาพของนักเรียน สังกัดกรุงเทพมหานคร โดยมีการใช้งบประมาณในการ จัดซื้อวัตถุดิบหรือจัดจ้างผู้ประกอบการ รวมถึงการตรวจรับ การเบิกจ่าย และการควบคุมคุณภาพอาหาร หากขาดระบบ ควบคุมที่รัดกุม อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตหรือการใช้ ทรัพยากรไม่คุ้มค่า ส่งผลกระทบต่อคุณภาพอาหาร ความ ปลอดภัยของนักเรียน และความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๓ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

- เกณฑ์ด้านโอกาสเกิด (Likelihood): พิจารณาจาก
 ความถี่ในการจัดส่ง และเกิดความหกลวมของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
- เกณฑ์ด้านผลกระทบ (Impact): พิจารณาจาก
 คุณภาพ และปริมาณ ของอาหารที่มีผลกระทบต่อ สุขอนามัยและสุขภาพของนักเรียนโดยตรง
 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	- จัดทำโครงการและการประมาณการงบประมาณ - สํารวจจำนวนนักเรียนและวางแผนเมนูอาหาร - จัดจ้างผู้ประกอบการหรือการจัดซื้อวัตถุดิบ - รับมอบ/ตรวจรับวัตถุดิบและประกอบอาหาร - แจกจ่ายอาหารให้นักเรียน - ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณตามกำหนดระยะเวลา - จัดเก็บเอกสารและรายงานผล	- การรายงานจำนวนนักเรียน ไม่ตรงกับความเป็นจริง ส่งผลให้ การประมาณการงบประมาณสูงเกินความเป็นจริง - การคัดเลือกผู้ประกอบการไม่เป็นธรรมเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขาย - การตรวจรับวัตถุดิบไม่เป็นไปตามที่กำหนด หรือคุณภาพไม่เป็นไปตามมาตรฐาน - การจ่ายอาหารให้นักเรียน มีปริมาณไม่เพียงพอ ขาดคุณค่าทางโภชนาการ ไม่เหมาะสมกับวัย - เบิกจ่ายงบประมาณล่าช้า ใช้จ่ายงบประมาณเกินจริง หรือใช้หลักฐานไม่ถูกต้อง - เอกสารสูญหายหรือรายงานผลไม่ตรงข้อเท็จจริง	๒	๒	๔	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การดำเนินโครงการอาหารเช้าและอาหารกลางวันสำหรับนักเรียน โรงเรียนวัดใหม่ยายนุ้ย	สำรวจจำนวนนักเรียนและวางแผนเมนูอาหาร จัดทำโครงการและการประมาณการงบประมาณ จัดจ้างผู้ประกอบการ/จัดซื้อวัตถุดิบ	ต่ำ	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ประกอบด้วย ครู ผู้บริหาร และตัวแทนผู้ปกครอง ร่วมตรวจสอบ นับจำนวนและตรวจสอบสุ่มตรวจคุณภาพอาหาร - ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานอื่น เช่น ศูนย์สาธารณสุขในพื้นที่ สำนักงานเขต เข้าตรวจสอบและประเมินเป็นระยะ	- แต่งตั้งคณะกรรมการโครงการอาหารเช้าและอาหารกลางวันสำหรับนักเรียน โรงเรียนวัดใหม่ยายนุ้ย - ดำเนินการจัดหาผู้ประกอบการ/ผู้รับจ้าง ดำเนินงานตามโครงการ - ตรวจรับ/ตรวจสอบปริมาณและคุณภาพ รายงานผลการดำเนินการผ่านระบบ Thai School Lunch - กำกับติดตามการดำเนินการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา และถูกต้อง	ไตรมาส ๑ - ๔ ไตรมาส ๑ - ๔	ฝ่ายการศึกษา ไตรมาส ๑ - ๔