

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานกรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
 ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ / ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
 สำนักงานเขต ธนบุรี.....
 ฝ่าย/ โรงเรียน วัดบางน้ำชัน.....
 ประเด็นความเสี่ยงด้าน การใช้งบประมาณ.....
 ชื่อกระบวนการ..... การตรวจรับอาหารเสริม (นม) โรงเรียน.....

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต
1	ความเสี่ยงด้านคุณภาพและความปลอดภัย	อาหารเสริม (นม) โรงเรียน ที่นำมาส่งเสื่อมคุณภาพ (บูด/ตกตะกอน) มีอายุเหลือสั้นกว่ากำหนด หรือระบบขนส่งไม่ได้มาตรฐาน
2	ความเสี่ยงด้านปริมาณและเวลา	ส่งอาหารเสริม (นม) โรงเรียนล่าช้า ไม่ทันนักเรียนเปิดภาคเรียน, มาส่งอาหารเสริม (นม) โรงเรียน นอกเวลาราชการ
3	ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Corruption/ITA)	กรรมการตรวจรับปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือ กรณีอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ไม่ได้มาตรฐาน แต่ยอมให้ผ่าน

ขั้นตอนที่ 3 กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

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

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	เกิดขึ้นเป็นประจำทุกเดือน / ทุกงวด
4	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง (2-3 ครั้งต่อภาคเรียน)
3	มีโอกาสดังเกิด (1 ครั้งต่อภาคเรียน)
2	นานๆ ครั้งจะเกิด (ปีละ 1 ครั้ง)
1	แทบไม่เคยเกิดขึ้นเลย

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	- นักเรียนต้องเสียรุนแรงเป็นกลุ่มใหญ่, ถูกตั้งกรรมการสอบวินัยร้ายแรง, เป็นข่าวดังในสังคม
4	- นักเรียนต้องเสีย, อาหารเสริม (นม) โรงเรียน เสียหายเกิน 20%, ถูกตักเตือน/ตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก
3	- อาหารเสริม (นม) โรงเรียน ขาดส่งหรือบูดบางส่วน (น้อยกว่า 10%), ต้องเปลี่ยนสินค้าใหม่ทำให้ส่งมอบช้า
2	- ส่งอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ล่าช้าเล็กน้อย (ไม่เกิน 1-2 ชั่วโมง), บรรจุภัณฑ์บูบภายนอกแต่ข้างในไม่เสียหาย
1	- 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
1	คุณภาพ: อาหารเสริม (นม) โรงเรียน บุคเสื่อมคุณภาพ หรือระบบขนส่งไม่ได้มาตรฐาน	ประมาณการบ่งชี้เกินความจำเป็น	2	3	6	ปานกลาง
2	ปริมาณ: การตรวจรับไม่ครบตามจำนวนจริง หรือตรวจรับเอกสารเท็จ	เอกสารไม่ครบ หรือใช้ดุลยพินิจโดยไม่เหมาะสม	1	1	1	ต่ำ
3	ทุจริต: กรรมการตรวจรับยอมรับอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ที่ต่ำกว่ามาตรฐาน	กำหนดคุณลักษณะเื้อื้อผู้ขาย	1	2	2	ต่ำ

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
1	คุณภาพ	อาหารเสริม (นม) โรงเรียนบูด สื่อมคุณภาพ หรือระบบขนส่งไม่ได้มาตรฐาน	ปานกลาง	จัดทำแบบฟอร์มบันทึกการตรวจรับสภาพอาหารเสริม (นม) โรงเรียน, ภาพถ่ายขณะตรวจรับและวัดอุณหภูมิ	1. แต่งตั้งตัวแทนครูและผู้ปกครองร่วมเป็นกรรมการตรวจรับ 2. ทุกครั้งที่อาหารเสริม (นม) โรงเรียนมาส่งต้องสุมเปิดเช็คอุณหภูมิของรถขนส่ง 3. สุ่มชิม/ตรวจดูบรรจุภัณฑ์ (ไม่บวม ไม่รั่ว) วันหมดอายุต้องเหลือไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กำหนด 4. ตรวจสอบว่าไม่มีการตกตะกอน	ทุกครั้งก่อนทำการตรวจรับ	คณะกรรมการตรวจรับ
2	ปริมาณ	การตรวจรับไม่ครบตามจำนวนจริง หรือตรวจรับเอกสารเท็จ	ต่ำ	จัดทำ Checklist เอกสารใบส่งของที่มีการลงนามจริงพร้อมระบุวันที่/เวลาที่รับจริง, ยอดจำนวนนักเรียนที่สอดคล้องกับยอดอาหารเสริม (นม) โรงเรียน	1. การนับจำนวนต้องนับจริงหน้างานโดยมีกรรมการอย่างน้อย 3 คนร่วมกันเซ็นรับ	ทุกครั้งก่อนทำการตรวจรับ	คณะกรรมการตรวจรับ
3	ทุจริต	กรรมการตรวจรับ ยอมรับอาหารเสริม (นม) โรงเรียนที่ต่ำกว่ามาตรฐาน	ต่ำ	ประกาศมาตรการของโรงเรียน, คำสั่งแต่งตั้งกรรมการที่หมุนเวียน	1. จัดให้มีการสลับสับเปลี่ยนหมุนเวียนกรรมการตรวจรับเพื่อป้องกันการคุ้นเคยกับผู้ประกอบการ	ทุกครั้งก่อนดำเนินการ	คณะกรรมการตรวจรับ