

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองบัว อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓. การใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการจัดซื้ออาหารเสริม (นม) โรงเรียน

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน
๑	การกำหนดปริมาณการจัดซื้อไม่สอดคล้องกับจำนวนนักเรียนจริง ทำให้เกิดการเบิกจ่ายงบประมาณเกินความจำเป็น	การสำรวจข้อมูลและจัดทำแผนการจัดซื้อ
๒	การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะหรือเงื่อนไขการจัดซื้อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	การจัดทำรายละเอียดและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
๓	การตรวจรับอาหารเสริม (นม) ไม่เป็นไปตามข้อกำหนด เช่น รับสินค้าที่มีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐานหรือปริมาณไม่ครบถ้วน	การตรวจรับพัสดุ
๔	การเบิกจ่ายเงินให้ผู้จำหน่ายโดยเอกสารไม่ครบถ้วน หรือไม่ตรงตามข้อเท็จจริง	การเบิกจ่ายงบประมาณ
๕	การแจกจ่ายอาหารเสริม (นม) ไม่ครบตามจำนวนนักเรียน หรือมีการนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	การควบคุมและติดตามการแจกจ่าย

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

#### ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ - ๒๕ คะแนนขึ้นไป)
๓	ความเสี่ยงระดับสูง (๙ - ๑๔ คะแนน)
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๘ คะแนน)
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑-๔ คะแนน)

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)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต


ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การกำหนดปริมาณการจัดซื้อไม่ตรงกับจำนวนนักเรียนจริง	การสำรวจข้อมูลและจัดทำแผนการจัดซื้อ	๓	๔	๑๒	สูง
๒	การกำหนดเงื่อนไขเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	การจัดทำรายละเอียดและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๔	๕	๒๐	สูงมาก
๓	การตรวจรับไม่ครบจำนวนหรือคุณภาพไม่เป็นไปตามมาตรฐาน	การตรวจรับพัสดุ	๔	๔	๑๖	สูงมาก
๔	การเบิกจ่ายเงินโดยเอกสารไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงกับข้อเท็จจริง	การเบิกจ่ายงบประมาณ	๓	๔	๑๒	สูง
๕	การแจกจ่ายไม่ครบตามจำนวนนักเรียนหรือมีการนำไปใช้ส่วนตัว	การควบคุมและติดตามการแจกจ่าย	๓	๓	๙	ปานกลาง

### ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ จัดซื้ออาหารเสริม (นม) โรงเรียน							
ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดปริมาณการจัดซื้อไม่ตรงกับจำนวนนักเรียนจริง	การสำรวจข้อมูลและจัดทำแผนการจัดซื้อ	สูง	มาตรการตรวจสอบและยืนยันความถูกต้องของข้อมูลนักเรียน	๑. ใช้ฐานข้อมูลนักเรียนที่มีตัวตนจริง วันที่สำรวจ (อ้างอิงระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น) ๒. มีหนังสือยืนยันยอดนักเรียนจากผู้บริหารสถานศึกษา และให้งานการศึกษาร่วมตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนอแผน	ก่อนจัดทำแผนและงบประมาณจัดซื้อ	สำนักปลัดงานการศึกษา / โรงเรียน
๒	การกำหนดเงื่อนไขเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	การจัดทำรายละเอียดและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	สูงมาก	มาตรการสร้างความโปร่งใสในการกำหนด TOR และจัดซื้อจัดจ้าง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่าง TOR จากหลากหลายกอง/ฝ่าย ๒. นำร่าง TOR รับฟังความคิดเห็นผ่านระบบ e-GP และเว็บไซต์หน่วยงานก่อนประกาศจริง	ก่อนเริ่มกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	คณะกรรมการจัดทำร่าง TOR / กองคลัง (งานพัสดุ)
๓	การตรวจรับนมไม่ครบจำนวนหรือคุณภาพไม่เป็นไปตามมาตรฐาน	การตรวจรับพัสดุ	สูงมาก	มาตรการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพและปริมาณการตรวจรับ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความรู้ และให้ตัวแทนผู้ปกครอง/ครูร่วมสังเกตการณ์ ๒. สุ่มตรวจคุณภาพนม (เช่น วันหมดอายุ, ความสมบูรณ์ของบรรจุภัณฑ์) และนับจำนวนจริงทุกครั้งที่มีการส่งมอบ	ทุกครั้งที่มีการส่งมอบและตรวจรับนม	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ / โรงเรียน

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๔	การเบิกจ่ายเงินโดยเอกสารไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงกับข้อเท็จจริง	การเบิกจ่ายงบประมาณ	สูง	มาตรการคุมเข้มและตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารเบิกจ่าย	๑. จัดทำรายการตรวจสอบเอกสารสำหรับการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย  ๒. กองคลังตรวจสอบใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ และภาพถ่ายหรือหลักฐานการตรวจรับก่อนอนุมัติจ่ายเงิน	ภายในระยะเวลาที่กำหนดหลังตรวจรับพัสดุ	กองคลัง (งานการเงินและบัญชี)
๕	การแจกจ่ายนมไม่ครบตามจำนวนนักเรียนหรือมีการนำไปใช้ส่วนตัว	การควบคุมและติดตามการแจกจ่าย	ปานกลาง	มาตรการควบคุมภายในและการจัดทำบัญชีคุมการแจกจ่าย	๑. ให้โรงเรียนจัดทำบัญชีคุมรับ-จ่ายนมโรงเรียนเป็นรายวัน/รายสัปดาห์  ๒. ให้ผู้ปกครองหรือนักเรียนลงนามรับนมทุกครั้ง และแต่งตั้งคณะกรรมการสุ่มตรวจติดตามการแจกจ่าย	ตลอดระยะเวลาที่มีการแจกจ่ายนม	โรงเรียน / สำนักปลัดงานการศึกษา

(ลงชื่อ)



(ผู้จัดทำ)

(นางสาววิติติวิฑ์ ภูสุวรรณ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

(ลงชื่อ)



(หัวหน้าผู้จัดทำ)

(นางสาวกรณย์ภัค ต้นธีระพลชัย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล