# การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

**ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนงาน หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**

ชื่อหน่วยงาน.....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ..... ๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ.....

ชื่อ กระบวนงาน / โครงการ.....การจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. หนองกุงแก้ว.....

| ลำดับที่ | ขั้นตอน<br>การดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต |
|---|---|---|
| ๑ | การกำกับดูแลและมอบหมายผู้รับผิดชอบโครงการอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) | หัวหน้างานหรือผู้บังคับบัญชาขาดการกำกับดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด |
| ๒ | การตรวจรับอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) | เจ้าหน้าที่บกพร่องในการตรวจรับ ทำให้อาหารไม่ครบถ้วน ไม่ได้มาตรฐาน หรือไม่เป็นไปตามสัญญา |
| ๓ | การจัดทำเอกสารตรวจรับและเบิกจ่ายงบประมาณ | เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้ประกอบการจัดทำเอกสารเท็จ เพื่อเบิกจ่ายงบประมาณเกินจริง |
| ๔ | การรับรองผลและอนุมัติการเบิกจ่าย | มีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบการเพื่อแลกกับการตรวจรับหรืออนุมัติเบิกจ่าย |

## ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) | |
|---|---|
| ๕ | มีโอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี |
| ๔ | มีโอกาสเกิดการทุจริตประมาณ ๓ ครั้งต่อปี |
| ๓ | มีโอกาสเกิดการทุจริตประมาณ ๒ ครั้งต่อปี |
| ๒ | มีโอกาสเกิดการทุจริตประมาณ ๑ ครั้งต่อปี |
| ๑ | แทบไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต |

ผลกระทบ (Impact)

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | |
|---|---|
| ๕ | เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานอย่างร้ายแรง ถูกดำเนินคดี หรือส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กรในวงกว้าง |
| ๔ | สื่อมวลชนหรือสังคมให้ความสนใจ มีเรื่องร้องเรียนจำนวนมาก ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของประชาชน |
| ๓ | หน่วยงานตรวจสอบภายในหรือภายนอกเข้าตรวจสอบ มีข้อร้องเรียนหรือข้อทักท้วง |
| ๒ | มีการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส แต่ยังไม่ส่งผลกระทบในวงกว้าง |
| ๑ | แทบไม่มีผลกระทบต่อหน่วยงานหรือประชาชน |

| 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) |

**ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต**

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง ( ๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง ( ๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก ( ๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

**ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต**

| ลำดับที่ | ขั้นตอน การดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | Risk Score (L x I) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Likelihood | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
| ๑ | การกำกับดูแลและมอบหมายผู้รับผิดชอบโครงการอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) | หัวหน้างานหรือผู้บังคับบัญชาขาดการกำกับดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |
| ๒ | การตรวจรับอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) | เจ้าหน้าที่บกพร่องในการตรวจรับ ทำให้อาหารไม่ครบถ้วน ไม่ได้มาตรฐาน หรือไม่เป็นไปตามสัญญา | ๔ | ๑ | ๔ | ต่ำ |
| ๓ | การจัดทำเอกสารตรวจรับและเบิกจ่ายงบประมาณ | เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้ประกอบการจัดทำเอกสารเท็จเพื่อเบิกจ่ายงบประมาณเกินจริง | ๓ | ๑ | ๓ | ต่ำ |
| ๔ | การรับรองผลและอนุมัติการเบิกจ่าย | มีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบการเพื่อแลกกับการตรวจรับหรืออนุมัติเบิกจ่าย | ๑ | ๔ | ๔ | ต่ำ |

**ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต**

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ .....การจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. หนองกุงแก้ว

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ๑ | ๑. การกำกับดูแลและมอบหมายผู้รับผิดชอบโครงการอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม)<br>๒. การตรวจรับอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม)<br>๓. การจัดทำเอกสารตรวจรับและเบิกจ่ายงบประมาณ<br>๔. การรับรองผลและอนุมัติการเบิกจ่าย | - หัวหน้างานหรือผู้บังคับบัญชาขาดการกำกับดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด<br>- เจ้าหน้าที่บกพร่องในการตรวจรับ ทำให้อาหารไม่ครบถ้วน ไม่ได้มาตรฐาน หรือไม่เป็นไปตามสัญญา<br>- เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้ประกอบการจัดทำเอกสารเท็จเพื่อเบิกจ่ายงบประมาณเกินจริง<br>- มีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบการเพื่อแลกกับการตรวจรับหรืออนุมัติเบิกจ่าย | ต่ำ | - ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตามและสุ่มตรวจการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ<br>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับที่มีความรู้และมีความเป็นกลาง พร้อมกำหนดหน้าที่ให้ชัดเจน<br>- ตรวจรับอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) ตามจำนวน คุณภาพ และระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาทุกครั้ง<br>- จัดให้มีการบันทึกภาพถ่ายหรือเอกสารประกอบการตรวจรับ เพื่อใช้เป็นหลักฐานตรวจสอบ<br>- แยกหน้าที่ผู้ตรวจรับ ผู้จัดทำเอกสาร และผู้อนุมัติเบิกจ่ายออกจากกัน เพื่อลดโอกาสการทุจริต | - จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับระเบียบ แนวทางและมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินโครงการอาหารกลางวันและอาหารเสริม (นม)<br>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน<br>- ตรวจรับอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) ให้ครบถ้วนตามจำนวน คุณภาพ และระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา พร้อมจัดทำหลักฐานประกอบการตรวจรับ<br>- ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณให้ถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนเสนออนุมัติ<br>- รายงานผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคต่อผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง | ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙ | ๑๘๔,๕๐๐ | กองการศึกษา |

(ลงชื่อ) ..... (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)
(นางสาวนิตยา สาแก้ว)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

(ลงชื่อ)..... (หัวหน้าผู้จัดทำ)
(นางณัฐธยาน์ คำอินทร์)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ผู้อำนวยกองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม