

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปี ๒๕๖๙



สำนักงานเทศบาลตำบลแร่ อำเภอพังโคน
จังหวัดสกลนคร โทร. ๐-๔๒๑๖-๔๘๗๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลแร่ อำเภอพังโคน จังหวัดสกลนคร

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....การทุจริตงบประมาณโครงการอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก.....
ประเภทความเสี่ยงด้านที่.....3.....ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ.....

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....การทุจริตงบประมาณโครงการอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก.....

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1	1. ค้นหาจุดเสี่ยงและช่องโหว่ที่อาจเกิดการทุจริต เช่น การจัดซื้อวัตถุดิบไม่ตรงตามสเปก ปริมาณอาหารไม่สอดคล้องกับจำนวนนักเรียนจริง หรือการปลอมแปลงเอกสารตรวจรับ 2. ประเมิน "โอกาสที่จะเกิด" (Likelihood) และ "ผลกระทบ" (Impact) เพื่อจัดระดับความเสี่ยง (สูง/ปานกลาง/ต่ำ) เช่น ผลกระทบด้านคุณภาพชีวิตของเด็กและความเสียหายทางกฎหมายหรือวินัย	1. มีการกำหนดรายละเอียดวัตถุดิบหรือการตั้งราคากลางที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง 2. มีการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายเท็จ เช่น การปลอมแปลงรายชื่อนักเรียนใบสำคัญรับเงิน หรือใบส่งของ เพื่อเบิกเงินเกินกว่าจำนวนนักเรียนที่มีอยู่จริง 3. ไม่จัดหาวัตถุดิบตามรายการที่กำหนดไว้ในเมนูล่วงหน้า 4. คณะกรรมการตรวจรับงานลงนามตรวจรับโดยไม่ได้ตรวจสอบปริมาณและคุณภาพอาหารจริง	3	4	12	สูง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
	<p>3. จัดทำรายงานผลการประเมินความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อรับทราบและอนุมัติ</p> <p>4. แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงาน สุ่มตรวจคุณภาพอาหารในโรงอาหารจริง และทบทวนมาตรการป้องกันความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>5.อาหารที่ได้ไม่ตรงตามหลักโภชนาการตามทีระบบ Thai School Lunch กำหนด ปริมาณน้อยเกินไป หรือใช้วัตถุดิบราคาถูกทดแทน</p>				

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริต 5 ครั้ง/ปี
4	สูง	โอกาสเกิดการทุจริต 4 ครั้ง/ปี
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริต 3 ครั้ง/ปี
2	น้อย	โอกาสเกิดการทุจริต 2 ครั้ง/ปี
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดการทุจริต 1 ครั้ง/ปี

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม หรือเกิดการฟ้องร้องต่อศาล
4	สูง	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจมีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
3	ปานกลาง	หน่วยตรวจสอบเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
2	น้อย	มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส
1	น้อยมาก	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน/เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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)	



ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

<ul style="list-style-type: none"> สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)
<ul style="list-style-type: none"> สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
<ul style="list-style-type: none"> สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
<ul style="list-style-type: none"> สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

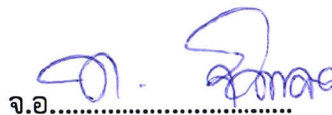
ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....การทุจริตงบประมาณโครงการอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก.....							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1	<p>1. ค้นหาจุดเสี่ยงและช่องโหว่ที่อาจเกิดการทุจริต เช่น การจัดซื้อวัตถุดิบไม่ตรงตามสเปก ปริมาณอาหารไม่สอดคล้องกับจำนวนนักเรียนจริง หรือการปลอมแปลงเอกสารตรวจรับ</p> <p>2. ประเมิน "โอกาสที่จะเกิด" (Likelihood) และ "ผลกระทบ" (Impact) เพื่อจัดระดับความเสี่ยง (สูง/ปานกลาง/ต่ำ) เช่น ผลกระทบด้านคุณภาพชีวิตของเด็ก และความเสียหายทางกฎหมายหรือวินัย</p>	<p>1. มี ก า ร ก ำ ห น ด รายละเอียดวัตถุดิบหรือ การตั้งราคากลางที่ไม่ สอดคล้องกับความเป็นจริง</p> <p>2. มีการจัดทำเอกสาร เบิกจ่ายเท็จ เช่น การ ปลอม แ ปล ง รាយ ชื่อ นักเรียน ใบสำคัญรับเงิน หรือใบส่งของ เพื่อเบิกเงิน เกินกว่าจำนวนนักเรียนที่มี อยู่จริง</p> <p>3. ไม่จัดทำวัตถุดิบตาม รายการที่กำหนดไว้ในเมนู ล่วงหน้า</p>	สูง	<p>1. บังคับใช้ระบบจัดการ สำหรับโรงเรียน Thai School Lunch เพื่อใช้ วางแผนรายการอาหารและ คำนวณปริมาณวัตถุดิบให้ สอดคล้องกับงบประมาณ และหลักโภชนาการ</p> <p>2. จัดซื้อจัดจ้างด้วยความ โปร่งใสตรวจสอบได้, และ การเปิดช่องทางให้ ผู้ปกครองมีส่วนร่วมในการ ตรวจสอบปริมาณและ คุณภาพอาหารในแต่ละวัน</p>	<p>1. วางแผนเมนูอาหาร ล่วงหน้าโดยใช้ระบบ Thai School Lunch</p> <p>2. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจ รับโดยให้มีตัวแทนชุมชนเข้า ร่วมเป็นกรรมการด้วยทุกครั้ง</p> <p>3. ปิดประกาศเมนูอาหาร จำนวนเงิน และยอดเด็ก นักเรียนประจำวันในจุดที่ ผู้ปกครองมองเห็นชัดเจน</p> <p>4. ตั้ง Line กลุ่มผู้ปกครอง เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร</p>	1 ธันวาคม 2568 - 31 มีนาคม 2569	สำนักปลัด

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>3. จัดทำรายงานผลการประเมินความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อรับทราบและอนุมัติของเด็ก และความเสียหายทางกฎหมายหรือวินัย</p> <p>4. แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงาน สุ่มตรวจคุณภาพอาหารในโรงอาหารจริง และทบทวนมาตรการป้องกันความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>4. คณะกรรมการตรวจรับงานลงนามตรวจรับโดยไม่ได้ตรวจสอบปริมาณและคุณภาพอาหารจริง</p> <p>5.อาหารที่ได้ไม่ตรงตามหลักโภชนาการตามที่ระบบ Thai School Lunch กำหนด ปริมาณน้อยเกินไป หรือใช้วัตถุดิบราคาถูกทดแทน</p>		<p>3. จัดให้มีช่องทางรับความคิดเห็นและข้อร้องเรียน เพื่อให้ผู้ปกครองสามารถแจ้งเบาะแสความผิดปกติได้อย่างปลอดภัย</p> <p>4. เผยแพร่ผ่านช่องทางออนไลน์ เช่น กลุ่ม LINE ผู้ปกครอง</p> <p>5. คณะกรรมการตรวจรับต้องตรวจสอบคุณภาพอาหารอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>6. หัวหน้าหน่วยงานคลังของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรวจสอบเอกสารให้รัดกุมทุกครั้งก่อนการเบิกจ่าย</p>	<p>5. แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงาน สุ่มตรวจคุณภาพอาหารในโรงอาหารจริง ว่ามีปริมาณ และคุณภาพ เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดตามใบสั่งจ่าย</p>		



(นางสาวปราณี จันถุไชย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(ทวี จันทรเสนา)

ปลัดเทศบาล



(นางครสวรรค์ สุพัฒนานนท์)

นายกเทศมนตรีตำบลแร่