



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

แบบฟอร์มรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	โครงการ /กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ จะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผล กระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้ วัด ผล สำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๑	กิจกรรม ด้านการ จัดวาง ฎีกาเบิก จ่ายเงิน	กิจกรรมงานด้าน การจัดวาง ฎีกา เบิกจ่ายเงิน	๑. เอกสาร หลักฐานในการ เบิกจ่ายมีความ ผิดพลาดไม่ ครบถ้วน ๒. การวางฎีกา ของหน่วยผู้เบิก ล่าช้าหรือกระชั้น ชิดต่อการดำเนิน โครงการ	สภาพแวดล้อม ภายนอก - ผู้ประกอบการไม่ส่ง เอกสาร ใบสำคัญคู่จ่าย หรือจัดส่งล่าช้า - ผู้บริหารเร่งรัดการ เบิกจ่าย - ระบบการลงข้อมูล ตาม พรบ.จัดซื้อ จัด จ้าง ที่ยุ่งยาก ซับซ้อน ด้านการการเบิกจ่าย เอกสารที่มีปริมาณมาก จึงทำให้การลงระบบ ข้อมูลไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ สภาพแวดล้อมภายใน - เอกสารประกอบการ เบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ - ขาดใบสำคัญคู่จ่าย สำหรับ ประกอบฎีกา เบิกจ่าย - การปฏิบัติงานที่เร่ง รีบ เช่น วันสิ้น ปีงบประมาณ	ระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การ ฝากเงินการ เก็บรักษาเงิน การตรวจเงิน ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึง ฉบับปัจจุบัน				✓				ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม และติดตาม การทำงาน อย่างใกล้ชิดมี การสอบทาน และกำกับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒. ดำเนินการ จัดหา เจ้าหน้าที่เพิ่ม หรือมีการ มอบหมาย เจ้าหน้าที่มา ช่วยปฏิบัติงาน	มีการเบิก จ่ายเงิน ทันต่อ โครงการ เอกสาร ครบถ้วน ถูกต้อง ตาม ระเบียบ
๒		กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	- จัดซื้อผิด ระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ ที่ไม่มี คุณภาพ ไม่ตรงตามความ ต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณ ของ ทางราชการ เสียหาย	สภาพแวดล้อม ภายนอก - ระเบียบกฎหมาย ฉบับใหม่ ออกมาบังคับ ใช้จำนวนมาก - ราคาวัสดุ ครุภัณฑ์ มี การเปลี่ยนแปลง - มีการปรับเปลี่ยน ระเบียบ กฎหมาย ตลอดเวลา สภาพแวดล้อมภายใน - การขาดความรู้ความ เข้าใจ ของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่ จัดซื้อจัด จ้างทุจริต รับ ผลประโยชน์ จาก ผู้ขาย ผู้รับจ้าง	พระราช บัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ ๒๕๖๐ ระเบียบ กระทรวงการ คลังว่าด้วย การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				✓			ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม และติดตาม การทำงาน อย่างใกล้ชิดมี การสอบทาน และกำกับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	จัดซื้อ พัสดุได้ ตรง ตามที่ กำหนด และ ถูกต้อง ตาม ระเบียบ	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง	สูง	
๓		การตรวจสอบการประเมินจัดเก็บภาษี	๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บลาพักไม่มีเจ้าหน้าที่ทำงานจัดเก็บ ออกใบเสร็จ รวมทั้งนำส่งเงิน	สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบกฎหมายจัดเก็บมีการเปลี่ยนแปลง สภาพแวดล้อมภายใน - ขาดการควบคุมประเมินการจัดเก็บรายได้ - ขาดการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการรับเงินการควบคุมเงินการนำส่งเงิน	พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติกฤษฎีกาสดภาษีสำหรับที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง บางประเภท พ.ศ. ๒๕๖๓				✓			ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติหน้าที่เพิ่มหรือมีการมอบหมายเจ้าหน้าที่มาช่วยปฏิบัติงาน	จัดเก็บภาษีได้ตามเป้าหมายที่วางไว้