



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลวย
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

แบบฟอร์มรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงที่สุด	
๑	กิจกรรมด้านการจัดวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน	กิจกรรมงานด้านการจัดวาง ฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑. เอกสารหลักฐานในการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดไม่ครบถ้วน ๒. การวางฎีกาของหน่วยผู้เบิกล่าช้าหรือกระชั้นชิดต่อการดำเนินโครงการ	สภาพแวดล้อมภายนอก - ผู้ประกอบการไม่ส่งเอกสาร ใบสำคัญคู่จ่ายหรือจัดส่งล่าช้า - ผู้บริหารเร่งรัดการเบิกจ่าย - ระบบการลงข้อมูลตาม พรบ.จัดซื้อ จัดจ้าง ที่ยุ่งยาก ซับซ้อน ด้านการการเบิกจ่ายเอกสารที่มีปริมาณมากจึงทำให้การลงระบบข้อมูลไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ สภาพแวดล้อมภายใน - เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - ขาดใบสำคัญคู่จ่ายสำหรับ ประกอบฎีกาเบิกจ่าย - การปฏิบัติงานที่เร่งรีบ เช่น วันสิ้นปีงบประมาณ	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงฉบับปัจจุบัน				✓			ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดทำเจ้าหน้าที่เพิ่มหรือมีการมอบหมายเจ้าหน้าที่มาช่วยปฏิบัติงาน	มีการเบิกจ่ายเงินทันต่อโครงการเอกสารครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบ
๒		กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน - มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการเสียหาย	สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - ราคาวัสดุ ครุภัณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลง - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา สภาพแวดล้อมภายใน - การขาดความรู้ความเข้าใจ ของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัด จ้างทุจริต รับผลประโยชน์ จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง	พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				✓			ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	จัดซื้อพัสดุได้ตรงตามที่กำหนดและถูกต้องตามระเบียบ

ที่	โครงการ /กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผล กระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้ วัด ผล สำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด	
๓		การตรวจสอบ การประเมิน จัดเก็บภาษี	๑. มีลูกหนี้ภาษี ค้างชำระ ๒. เจ้าหน้าที่ จัดเก็บลาพักไม่มี เจ้าหน้าที่ทำงาน จัดเก็บ ออก ใบเสร็จ รวมทั้ง นำส่งเงิน	สภาพแวดล้อม ภายนอก - ระเบียบกฎหมาย จัดเก็บมีการ เปลี่ยนแปลง สภาพแวดล้อมภายใน - ขาดการควบคุม ประเมินการจัดเก็บ รายได้ - ขาดการแบ่งแยก หน้าที่ระหว่างการรับ เงินการควบคุมเงิน การนำส่งเงิน	พระราช บัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ๒๕๖๒ พระ ราช กฤษฎีกาลด ภาษีสำหรับ ที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง บาง ประเภท พ.ศ. ๒๕๖๓							ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม และติดตาม การทำงาน อย่างใกล้ชิดมี การสอบถาม และก้ำกั๊ให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด ดำเนินการ จัดหา เจ้าหน้าที่มา ปฏิบัติหน้าที่ เพิ่มหรือมีการ มอบหมาย เจ้าหน้าที่มา ช่วยปฏิบัติงาน	จัดเก็บ ภาษีได้ ตาม เป้าหมาย ที่วางไว้