

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วงามวัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง			มาตรการและ การดำเนินการในการบริหารการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง		
๑	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ จำนวนโครงการมากกว่าสถานการณ์คลั่งและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ๒. จำนวนโครงการที่มากทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นขาดเสถียรภาพ	๑. การดำเนินงานที่ไม่อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒. งบประมาณที่ขาดเหลือสภาพ	๑. การดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	✓			๑. การประชาสัมพันธ์การบริหารจัดการ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ผู้นำท้องถิ่นและสมาชิกสภาฯ ได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมายในการจัดทำแผน ๒. ใช้กลไกคณะกรรมการหมู่บ้าน คณะกรรมการหมู่บ้านที่ในการรวบรวมจัดทำแผน พิจารณาแผนในการจัดลำดับความสำคัญของโครงการ โดยพิจารณาจากสถานะทางการคลังและงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	จำนวนมีความเหมาะสมกับสถานะการคลังและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน สำนักงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วหวาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง			มาตรการและ การดำเนินการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง		
๒	การโอน งบประมาณ และแก้ไข เปลี่ยนแปลง	งบประมาณรายจ่าย ประจำปีที่ยังไม่ เพียงพอต่อกการ บริหาร	การขอโอน งบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีบ่อยครั้ง	มีการใช้จ่ายเพิ่มเติมที่ ต้องใช้จ่ายเพื่อแก้ไข ปัญหา	การดำเนินการตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธี งบประมาณของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓	✓			การงบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้เทียบเคียง กับงบประมาณรายจ่าย จริงในปีที่ผ่านมาเพื่อให้ สามารถตั้ง งบประมาณรายจ่ายได้ อย่างเหมาะสมและลด จำนวนครั้งในการโอน งบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลง	การลดลงของ จำนวนครั้งการ โอนงบประมาณ และแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ รายจ่าย



(นางสาวพิชชาพร พุฒินา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วหวาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเมิน/ขั้นตอน/กระบวนกรดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการและ การดำเนินงานในการบริหารการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก		
๓	การจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ	การปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง มีข้อผิดพลาดในขั้นตอนการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีความคลาดเคลื่อนในวิธีปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย เช่น การยกเลิก รายการ หรือมีความเร่งด่วนในการปฏิบัติงานเป็นต้น ๓. เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	การจัดทำร่างขอบเขตของงาน หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อ	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐		✓			๑. มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ๒. มีแผนการติดตามและตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ ๓. การส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อให้ทราบการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเพื่อปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่	ไม่ปรากฏข้อ ทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ ภายนอก สดง

(นางสาวพิชชาพร พุดมิก)



นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลมทาวรีน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง			มาตรการและ การดำเนินการใน การบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง		
๔	โครงการ ปรับปรุงแผน ที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	การปฏิบัติงาน การจัดทำแผนที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินใช้ในการ จัดเก็บภาษี	๑. มีการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินดำเนินการ แล้วเสร็จ แต่มีข้อมูล ที่ติดบางส่วนมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ๒. เจ้าหน้าที่ทำแผนที่ ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีความเชี่ยวชาญใน การใช้โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐	๑. มีการ เปลี่ยนแปลง กฎหมายระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ ดำเนินการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถตาม สมรรถนะหลักที่ กำหนดของงาน	ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการและ กฎหมายระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ ดำเนินการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	✓	ปาน กลาง	สูง	๑. มีการนำเทคโนโลยี สารสนเทศมาใช้เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้ ๒. เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและส่วนที่ เกี่ยวข้องได้เข้ารับการ อบรม LTAX๓๐๐๐ โปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๓. ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ร่วมสำรวจลงพื้นที่ สำรวจเพื่อความ คล่องตัวและรวดเร็วใน การปฏิบัติงาน	มีโปรแกรมการ จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินใช้ใน การจัดเก็บภาษี แล้วเสร็จ บางส่วนใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมงา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลงมหาวัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการและ การดำเนินการใน การบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูงมาก		
๕	กิจกรรมงาน การเงินและ บัญชี	การเบิกจ่ายตาม ข้อบัญญัติ/ ตามหนังสือสั่งการฯ -การจัดทำบัญชีของ หน่วยงานราชการ	๑.มีการปรับเปลี่ยน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ บุคลากรยังสับสนใน การปฏิบัติงานและ ขาดมีความรู้ความ เข้าใจต้องเข้ารับการ อบรม/ศึกษาระเบียบ อย่างต่อเนือง	๑. เจ้าหน้าที่ การเงินและ เจ้าหน้าที่ตามบัญชี บางคนอาจเป็นบุคคล เดียวกัน ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจในการจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายใน ระบบ e-las ต้อง ศึกษาและเข้ารับ การอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑	✓				๑.การส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อให้ ทราบการเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเพื่อปฏิบัติ งานอย่างมีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับ ตำแหน่งหน้าที่	ไม่ปรากฏข้อ ทัก้วงจากหน่วย ตรวจสอบ ภายนอก สตง และหน่วย ตรวจสอบจาก จังหวัด



(นางสาวพิชชาพร พุดมีนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

การประเมินความเสียหายการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลมทาวัวน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ความ เสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย			มาตรการและ การดำเนินการใน การบริหาร จัดการความเสียหาย	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง		
๖	การประมาณ การก่อสร้าง และการ กำหนดราคา กลาง	ขั้นตอนการ ประมาณค่าก่อสร้าง และการกำหนด ราคากลาง	๑. ราคาวัดสุดบาง รายการไม่อยู่ใน พาณิชย์จังหวัด ๒. การกำหนดราคา กลางอาจเป็นราคาที่ สูงกว่าท้องตลาด	๑. มีการปรับขึ้น ราคาวัดสุดก่อสร้าง บางรายการ ทำให้ ราคากลางปรับขึ้น ส่งผลกระทบต่อ งบประมาณ ๒. การสืบราคาใน ท้องถิ่น ผู้ประกอบการไม่ ความร่วมมือในการ ขอข้อมูลราคาวัด ก่อสร้าง	ประกาศ คณะกรรมการราคา กลางและขึ้นทะเบียน ผู้ประกอบการ หักเกณฑ์และวิธีการ กำหนดราคากลางงาน ก่อสร้าง	✓			๑. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ขอและส่วนที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลโดยการเข้า ร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง การออกแบบก่อสร้าง เพิ่มเติมเพื่อใช้เป็น แนวทางในการ ปฏิบัติงาน	๑. ไม่ปรากฏข้อ ร้องเรียน ๒. ไม่มีข้อทักท้วง จากหน่วย ตรวจสอบ ตรวจและหน่วย ภายนอก เช่น สตง.และหน่วย ตรวจสอบจาก จังหวัด



(นางสาวพิชชาพร พุฒินา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ