

๐๙๖

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลคลองมะเดื่อ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการป้องกันเพื่อไม่ ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	
๑	การจัดเก็บภาษีและ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	๑.เพื่อให้การจัดเก็บราย ได้มีประสิทธิภาพตาม แผนพัฒนาจัดเก็บรายได้ ที่ถูกต้องครบถ้วน และ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบในการเร่งรัดติด ตามลูกหนี้ภาษี จัดทำคำ สั่งแบ่งงานภายในกอง คลังและงานพัฒนา รายได้ ๒.เพื่อให้การจัดทำแผน ที่ภาษีเป็นปัจจุบันและ สามารถใช้งานได้อย่าง จริง	๑.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี บางรายไม่ให้ความร่วมมือ ในการชำระภาษี ทำให้เจ้าหน้าที่เก็บเงินไม่ ครบถ้วนตามที่กำหนด ๒. ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่ เป็นปัจจุบันทำให้การจัด เก็บรายได้ขาดประสิทธิภาพ ไม่สามารถดำเนินการ ได้อย่างเด็ดขาด เช่น กรณีการเร่งรัดลูกหนี้ค้าง ชำระไม่สามารถดำเนิน การได้ถึงที่สุด ๓.ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่มีการเปลี่ยน แปลงใหม่	๑.ห้วงการกำหนดชำระ ภาษีประจำปีทุกประเภท มีการบริการผู้ชำระภาษี จำนวนมากอาจทำให้ เจ้าหน้าที่จัดเก็บเงิน แล้ว อาจมีการนำส่งเงิน ล่าช้า ๒. เทศบาลยังไม่มีระบบ การจัดเก็บรายได้ที่มี ประสิทธิภาพครบถ้วน ตามหลักการปฏิบัติ และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๑๐(ฉบับใหม่ ๒๕๖๔) ภาษีป้ายใหม่ บังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม ถึง วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗และ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒			/			๑.ผู้บังคับบัญชาที่มีการควม คุมและติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิดมีการตรวจ ทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๒.การสอบการรับและ การนำส่งเงินประจำวัน ๓.จัดทำแผนการปฏิบัติ งานจัดเก็บภาษีและมี การรายงานผลปฏิบัติ งานเป็นประจำสม่ำเสมอ ๔.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง รับอบรมโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน สิ้นเพื่อจัดทำแผนที่ภาษี ให้เสร็จสมบูรณ์ ๕.ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง เวลาการชำระภาษีและสร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ได้ตระหนักถึงความสำคัญ ของการชำระภาษีเพื่อเป็น รายได้ในการพัฒนาคุณภาพ ชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยว กับการจัดเก็บภาษีและ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง
ชื่อผู้รายงาน นางสาวชนัญญา รอดอารี

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

การประเมินความเสี่ยงของการทุจริตของ เทศบาลตำบลดอนอระราง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการป้องกันเพื่อไม่ ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ	๑.เพื่อให้การจ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิก จ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑.การจัดทำเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบ ๒.มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบโดยไม่ผ่านการตรวจ สอบก่อน ๓.เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่ง เอกสารประกอบการขอ เบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้อง รับเบิกจ่าย	๑.กองคลังได้รับฎีกาเป็น จำนวนมากและหน่วยงาน ต่างๆ ส่งเอกสารมาในระ ยะเวลากะชั้นชิด ทำให้ การตรวจสอบเอกสารมี จำกัด ประกอบกับขาด ความรอบคอบทำให้เกิด การผิดพลาดจนทำให้ เกิดความล่าช้า	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย การเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗และ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ มีผู้อำนวยการกองคลัง ๒.สอบทานการปฏิบัติ งานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และมีติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง			/			๑.ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองตรวจออก สารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนการดำเนิน การเบิกจ่าย ๒.ผู้อำนวยการกองคลัง มีการตรวจทานการเบิก จ่ายตามขั้นตอน เบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูก ต้องก่อนดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละรายการ ๓.มีการตรวจสอบเอกสาร เบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูก ต้องก่อนดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละรายการ	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยว กับการเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณ

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง งานการเงินและบัญชี กองคลัง
ชื่อผู้รายงาน นางสาวนิสตา นามวงศ์

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลดอนมะราง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียง					มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูงมาก		
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.เจ้าหน้าที่พัสดุรับรายการขอซื้อ/ขอจ้างลงในระบบ e-GP ๒.เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการตรวจสอบเอกสารและข้อมูล	เจ้าหน้าที่พัสดุแก้ไขข้อกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ/ขอบเขตงานจ้าง (TOR) ให้ตรงกับคุณลักษณะของผู้ประกอบการที่เสนองาน	-การเบิกจ่ายเงินอย่างเร่งด่วนที่จะต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ถูกต้อง -การแสวงหาผลตอบแทนส่วนเกินโดยผู้ประกอบการเสนอราคา หน่วยงานภาครัฐ ผู้จ้างและเอกชน ผู้รับจ้าง ร่วมมือกัน หากมีการเสนอหลายราย ก็จะมีการฮั้วกัน แบ่งงานกัน เอกชนได้งาน ผู้บริหารหน่วยงานของรัฐได้รับสินบน	-พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	✓					๑.เจ้าหน้าที่พัสดุมีการเปรียบเทียบราคาในกรณีที่สามารถหาผู้ประกอบการเพื่อเทียบราคาได้ ๒.ในกรณีที่มีเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป เจ้าหน้าที่พัสดุมีการตรวจสอบดังนี้ ๒.๑.ตรวจสอบรายชื่อบริษัทอื่น เสนอราคากับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เพื่อตรวจสอบว่ามีอาชีพขาย/รับจ้างหรือไม่ ๒.๒.ตรวจสอบรายชื่อกรรมการผู้จัดการของทุกบริษัทที่ยื่นเสนอราคา เพื่อตรวจสอบว่ามีผลประโยชน์ร่วมกันหรือไม่ ๒.๓.หากมีบริษัทใหม่ยื่นเสนอราคา จะดำเนินการตรวจสอบการเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเจ้าหน้าที่พัสดุนะ กรรมการจัดซื้อจัดจ้างกับบริษัทที่ยื่นเสนอราคา -ในกรณีที่มีเงินต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท เจ้าหน้าที่พัสดุมีการตรวจสอบดังนี้	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย					มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูงมาก		
		๔.เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้มีการสืบราคากลางที่แท้จริง -มีการตั้งราคากลางให้ใกล้เคียงกับผู้ประกอบการเจ้าได้ เจ้าหน้าที่ -คณะกรรมการการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการที่จะซื้อหรือจ้าง -คณะกรรมการการจัดซื้อจัดจ้างเจรจาตกลงกันกับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพื่อให้มีการตรวจรับพัสดุโดยมิชอบ -กรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีลำดับชั้นบังคับบัญชาที่สูงกว่าใช้อำนาจหน้าที่ที่แน่นหนาจึงใจกรรมการคนอื่น ๆ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างไม่สุจริต					✓			๒.๔.ตรวจรูปแบบ(format)ของใบเสนอราคาเบื้องต้นว่าไม่ได้มีลักษณะที่เป็นใบเสนอราคามาจากแหล่งเดียวกัน ๓.คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้มีอำนาจตามวงเงินต้องรับรองตนเอง(self-declare)ว่าเป็นผู้ไม่มีส่วนได้เสียและไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับบริษัทหรือผู้ประกอบการ ๔.ดำเนินการตรวจสอบรายชื่อกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันบริษัท กับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและผู้มีอำนาจอนุมัติว่าเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๕.มีการจัดทำรายงานตรวจรับพัสดุเพื่อเปรียบเทียบกับกำหนดของพัสดุ/งานจ้าง TOR กับพัสดุที่ได้รับหรือผลงานที่ส่งมอบ	
		๕.เจ้าหน้าที่พัสดุดูตรวจสอบรายชื่อผู้ประกอบการในฐานข้อมูล	-เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อ ไม่ครบถ้วน			✓						

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย					มาตรการป้องกันกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง มาก	สูง สุด	
		๖.เจ้าหน้าที่พัสดุสร้างรายชื่อผู้ประกอบกรารรายใหม่ในระบบ e-GP โดยติดต่อผู้ประกอบการเพื่อขอให้จัดส่งเอกสารประกอบสร้างฐานข้อมูลผู้ขาย	เจ้าหน้าที่พัสดุสร้างรายชื่อผู้ประกอบกรารรายใหม่ในระบบ e-GP โดยติดต่อผู้ประกอบการเพื่อขอให้จัดส่งเอกสารประกอบสร้างฐานข้อมูลผู้ขาย			✓					๖.นำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาพัฒนากระบวนการดำเนินงาน รวมถึงการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง	
		๗.เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำใบสั่งซื้อ/จ้างหรือสัญญา	เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสัญญาที่เอื้อประโยชน์ผู้ประกอบการ และทำให้ภาครัฐเสียประโยชน์			✓					๗.ส่งเสริมให้ทุกภาคส่วนแสดงต่อการใช้จ่ายเงิน	
		๘.เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ตรงกับTORที่ตั้งไว้			✓					๘.มีการเปิดเผยข้อมูลรายงานผลการตรวจสอบแก่ประชาชน	
		ดำเนินการตรวจรับพัสดุ/ดำเนินการตรวจรับพัสดุ/งานจ้างตามระยะเวลาที่กำหนด	ดำเนินการตรวจรับพัสดุ/ดำเนินการตรวจรับพัสดุ/งานจ้างตามระยะเวลาที่กำหนด									
		๙.เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดส่งเอกสารเบิกจ่ายให้ฝ่ายการเงินและบัญชีเพื่อเบิกจ่าย	๙.เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดส่งเอกสารเบิกจ่ายให้ฝ่ายการเงินและบัญชีเพื่อเบิกจ่าย			✓						

หน่วยงานผู้รับขอประเมินความเสี่ยง งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง
รายชื่อผู้รายงาน นายไพโรจน์ กันแก้ว เจ้าหน้าที่งานพัสดุปฏิบัติงาน