

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโยนก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (สำนักปลัด)

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๑	การจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น	ขั้นตอนการจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. จำนวน โครงการที่ มากกว่า สถานะการคลัง และ งบประมาณที่ ได้รับการจัดสรร ๒. จำนวน โครงการที่มาก ทำให้ แผนพัฒนา ท้องถิ่นขาด เสถียรภาพ	การดำเนิน โครงการ/กิจกรรม ที่ไม่อยู่ใน แผนพัฒนา ท้องถิ่น ไม่เป็นไป ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ กำหนด	การดำเนินการ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไท ยว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม				✓				๑. การประชาสัมพันธ์บริหาร จัดการแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ ผู้นำท้องถิ่นและสมาชิกสภาฯ ได้รับทราบระเบียบ กฎหมาย ในการจัดทำแผนและ หลักเกณฑ์การประเมิน ประสิทธิภาพขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (LPA) ๒. ใช้กลไกคณะกรรมการ หมู่บ้าน คณะกรรมการมี หน้าที่ในการรวบรวมจัดทำ แผน พิจารณาแผน ในการ จัดลำดับความสำคัญของ โครงการ โดยพิจารณาจาก สถานะทางการคลังและ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร	จำนวนมี ความ เหมาะสมกับ สถานะการ คลังและ งบประมาณที่ ได้รับการ จัดสรร

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโยนก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (สำนักปลัด)

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๒	การโอน งบประมาณ และแก้ไข เปลี่ยนแปลง	งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ ต่อการบริหาร	การขอโอน งบประมาณ และแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี บ่อยครั้ง	มีภารกิจเพิ่มเติมที่ ต้องใช้จ่ายเพื่อ แก้ไขปัญหา	การดำเนินการ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไท ยว่าด้วยวิธี งบประมาณของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓			✓					การประมาณการงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้เทียบเคียง กับงบประมาณรายจ่ายจริงใน ปีที่ผ่านมา เพื่อให้สามารถตั้ง งบประมาณรายจ่ายได้อย่าง เหมาะสม ลดจำนวนครั้งใน การขอโอนงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่าย	การลดลงของ จำนวนครั้ง การโอน งบประมาณ และแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ รายจ่าย

(ลงชื่อ).....



(นางนภา บุญน้อม)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโยนก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (สำนักปลัด)

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๓	การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ	การปฏิบัติตาม ระเบียบว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐและ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. มีความคลาด เคลื่อนในวิธี ปฏิบัติตาม ระเบียบข้อ กฎหมาย เช่น การยกเลิก รายการ หรือมี ความเร่งด่วนใน การปฏิบัติงาน เป็นต้น ๒. เกิดความ ล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	การจัดทำร่าง ขอบเขตของงาน หรือรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุที่จะ จัดซื้อ	ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				✓				๑. มีการติดตามเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ/กฎหมาย/ ข้อบังคับ ๒. มีการควบคุม ติดตาม สอบ ทานและตรวจสอบการ ปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และแก้ไขข้อขัดข้องได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๓. มีแผนการติดตามและ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ ๔. การส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อให้ทราบการ เปลี่ยนแปลงของระเบียบ/ กฎหมาย/ข้อบังคับวิทยาการ ต่างๆ ตลอดจนเทคนิคในการ ทำงานที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เพื่อส่งเสริมให้มีความรู้ ความสามารถเหมาะสมกับ ตำแหน่งหน้าที่	การ ดำเนินการไม่ ปรากฏข้อ ทักท้วงจาก หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโยนก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (กองคลัง)

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๑	งานจัดเก็บภาษี	ด้านการจัดเก็บ ภาษี	๑. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง มีการ ปรับเปลี่ยน แนวทางปฏิบัติ ด้วยข้อระเบียบ กฎหมาย ประกอบกับผู้ อยู่ในข่ายการ เสียภาษีไม่ได้ ในพื้นที่ทำให้ ยากแก่การ จัดเก็บรายได้ และส่งผลให้การ จัดเก็บไม่เป็นไป ตามที่ตั้งไว้ ๒. การ เปลี่ยนแปลง พื้นที่การใช้ ประโยชน์บนพื้น ที่ดิน	๑. คำนวนภาษี ผิดพลาด ๒. ข้อมูลการใช้ ประโยชน์ในที่ดิน จากเจ้าของที่ดินมี ความคาดเคลื่อน ทำให้การคำนวณ ภาษีผิดพลาด	พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ปีพ.ศ.๒๕๖๒/ พรบ.ภาษีป้าย ปี พ.ศ.๒๕๑๐				✓				การลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ สำรวจวัดพื้นที่ และเก็บภาพ เพื่อเป็นหลักฐานและใช้ในการ ประเมินที่ดินและลดข้อโต้แย้ง จากเจ้าของที่ดิน	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน ความไม่ ถูกต้องในการ จัดเก็บภาษี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโยนก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (กองคลัง)

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย							มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๒	ใบเสร็จรับเงิน ค่าภาษีและ ค่าธรรมเนียม	๑. การบันทึก บัญชีรับ - จ่าย ใบเสร็จรับเงินค่า ภาษีทุกประเภท และ ค่าธรรมเนียม ๒. การตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินค่า ภาษีทุกประเภท และ ค่าธรรมเนียม ประจำวัน ๓. การตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินค่า ภาษีทุกประเภท และ ค่าธรรมเนียม ประจำปี	๑. ต้นข้อใบเสร็จ กับสำเนา ใบเสร็จไม่ตรง การ ๒. เลขที่ใบเสร็จ ในแต่ละเล่มอาจ พิมพ์จำนวน ฉบับที่ติดเล่มกับ เลขที่ไม่ตรงกัน ๓. การบันทึก บัญชีการรับ - จ่ายใบเสร็จไม่ ถูกต้อง	การบันทึกตัวเลข หรือจำนวนเงิน ผิดพลาด	ระเบียบ กระทรวงมหาดไท ยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจ เงินขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม				✓				๑. ออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินที่ เล่มที่/เลขที่ ที่ซื้อมาจากโรงพิมพ์ทุกเล่มทุก ฉบับ ๒. กำกับดูแลตรวจสอบการ รายงานการใช้ใบเสร็จ ณ วัน สิ้นปีให้ถูกต้องครบถ้วน	๑. การรับ - จ่ายใบเสร็จ ค่าภาษีและ ค่าธรรมเนียม ทุกประเภท ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. จำนวน เงินรายรับค่า ภาษีและ ค่าธรรมเนียม ทุกประเภท กับต้นข้อ ใบเสร็จ ถูกต้อง ครบถ้วน

(ลงชื่อ).....

(นางภรภัทร เครือวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโยนก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (กองช่าง)

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๑	การประมาณ การก่อสร้าง และการกำหนด ราคากลาง	ขั้นตอนการ ประมาณการ ก่อสร้างและการ กำหนดราคา กลาง	๑. ราคาวัสดุบาง รายการไม่มีใน พาณิชย์จังหวัด ๒. การกำหนด ราคากลางอาจ เป็นราคาที่สูง กว่าท้องตลาด	ราคาวัสดุที่จาก การสืบราคาจาก ท้องตลาดมีราคา แตกต่างกันกับ ราคาพาณิชย์ จังหวัด	ประกาศ คณะกรรมการ ราคากลางและขึ้น ทะเบียน ผู้ประกอบการ เรื่องหลักเกณฑ์ และวิธีการกำหนด ราคากลางงาน ก่อสร้าง			✓					๑. หากวัสดุก่อสร้างไม่มีข้อมูล ราคาเผยแพร่ไว้ให้ใช้ราคาวัสดุ ก่อสร้างที่สำนักงานพาณิชย์ จังหวัดใกล้เคียงเผยแพร่ หาก วัสดุก่อสร้างรายการนั้นมี สำนักงานพาณิชย์จังหวัด ใกล้เคียงเผยแพร่ราคาไว้ มากกว่าหนึ่งจังหวัด ให้ใช้ ราคาของสำนักงานพาณิชย์ จังหวัดที่มีระยะทางใกล้ สถานที่ก่อสร้างมากที่สุด โดย พิจารณาจากที่ตั้งของศาลา กลางจังหวัดถึงสถานที่ก่อสร้าง เป็นเกณฑ์พิจารณา ๒. กรณีวัสดุก่อสร้างรายการ ใดที่สำนักงานพาณิชย์จังหวัด ที่สถานที่ก่อสร้างตั้งอยู่ และ สำนักงานพาณิชย์จังหวัด ใกล้เคียงไม่มีข้อมูลราคา เผยแพร่ไว้ ให้มีผู้มีหน้าที่ คำนวณราคากลางสืบ และใช้ ราคาวัสดุก่อสร้างรายการนั้น ในท้องที่ของจังหวัดที่สถานที่ ก่อสร้างตั้งอยู่หรือในท้องที่ ของจังหวัดใกล้เคียงที่มี ระยะทางใกล้สถานที่ก่อสร้าง มากที่สุดออกไปตามลำดับ	๑. ไม่ปรากฏ ข้อร้องเรียน ๒. ไม่ข้อท้วง ติงจาก สตง.

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโยนก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (กองการศึกษา)

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๑	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของ ศพด. ในสังกัด	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง มีข้อผิดพลาดในขั้นตอนการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีความคลาดเคลื่อนในวิธีปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย เช่น การยกเลิกรายการหรือมีความเร่งด่วนในการปฏิบัติงาน เป็นต้น ๓. เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - ระเบียบ-กฎหมาย/ข้อบังคับ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานการเงิน และบัญชี การเบิกจ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความชำนาญ ไม่ตรงตามตำแหน่งที่ปฏิบัติงาน	การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของ ศพด. ในสังกัด					✓			๑. มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ ๒. มีการควบคุม ติดตาม สอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และแก้ไขข้อขัดข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. มีแผนการติดตามและตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ ๔. มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับและการบูรณาการการทำงานอย่างมีระบบ ๕. การส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้ทราบการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับวิทยาการต่างๆ ตลอดจนเทคนิคในการทำงานที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เพื่อส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่	๑. ไม่ปรากฏข้อร้องเรียน ๒. ไม่มีข้อท้วงติงจากสตง.

(ลงชื่อ).....

(นางประคอง เก็บนาค)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา