

การประเมินความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมือง จังหวัดพิจิตร

๑. การจัดเก็บภาษี

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการจัดเก็บภาษี
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	-เป็นความเสี่ยงเนื่องจากเงินเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย แล้วไม่นำส่ง/ลงรับเข้าบัญชีเงินสด ไม่นำฝาก ธนาคาร และ/หรือนำส่งลงรับเข้าบัญชีเงินสด/นำฝากธนาคารแต่นำส่งต่ำกว่าจำนวนที่รับจริง ไม่นำเก็บในตู้নিরায় และไม่มีเงินสดให้ตรวจนับ
ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	- การประเมินหรือเรียกเก็บไม่ถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด การไม่ส่งมอบเงินที่จัดเก็บได้ตามระเบียบที่กำหนด และ ปลดปล่อยให้มีการส่งมอบเงินล่าช้า
การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ -พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
ประเมินความระดับความเสี่ยง	() ไม่มี () ต่ำมาก () ต่ำ (✓) กลาง () สูง () สูงมาก () สูงสุด
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม มีการสอบทานและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ศึกษาทำความเข้าใจข้อกฎหมายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างละเอียด เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง
ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	-บันทึกสมุดเงินสดให้ครบถ้วนและไม่ เป็นปัจจุบัน

๒. อาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	-เนื่องจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอดเวลา -กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีหลายขั้นตอน ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้
ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง
การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-กฎกระทรวงและระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
ประเมินความระดับความเสี่ยง	() ไม่มี () ต่ำมาก () ต่ำ (✓) กลาง () สูง () สูงมาก () สูงสุด
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ศึกษาทำความเข้าใจข้อกำหนดและระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างละเอียด เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง
ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	-จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กองคลัง

ผู้รายงาน นางสาวมะยุรี สุดตา

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด