**ความเสี่ยงที่ 1**

**ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทางทุจริต**

**ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง อำเภอเฝ้าไร่ จังหวัดหนองคาย**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 รอบรายงาน 6 เดือน (ตุลาคม 2564 – มีนาคม 2565)**

|  |  |
| --- | --- |
| **ชื่อโครงการ/กิจกรรม** | ความเสี่ยงที่ 1 การรับและการเบิกจ่ายเงิน |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน | เกิดข้อผิดพลาดในการจัดทำเอกสาร |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น | -การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีเอกสารจำนวนมากทำให้เอกสารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน  -การการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด โดยเฉพาะในช่วงไตร มาสสุดท้ายของปีงบประมาณ มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต | 1. ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0409.2/ว589 ลงวันที่ 27 ธันวาคม 2562 เรื่อง แนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงิน  2. เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี ศึกษาแนวทางปฏิบัติที่กรมบัญชีกลางกำหนด และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด  3. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบหลักฐานและการบันทึกการจ่ายเงินกับรายงานการ จ่ายเงินในระบบ e-laas |
| ระดับความเสี่ยง | **-√ สีเขียว** : ระดับความเสี่ยงต่ำ  -ระดับการเฝ้าระวัง ระดับ 2 เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงใน การทุจริตไม่สูงมาก  -ระดับความรุนแรง ระดับ 2 มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วน ได้เสีย/หน่วยงาน กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่ายทางการเงินในระดับไม่รุนแรง |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง |  ยังไม่ได้ดำเนินการ  ✓ เฝ้าระวัง และเติมตามต่อเนื่อง   เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน   ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น   เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) .................................... |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน | 1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ  2. บันทึกข้อความรายงานผลการดำเนินงานเป็นไตรมาสเสนอต่อผู้บังคับรับทราบ  3. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบหลักฐานและการบันทึกการจ่ายเงินกับรายงานการ  จ่ายเงินในระบบ e-laas  4. ผู้บังคับบัญชา และคณะกรรมการเฝ้าติดตาม ตรวจสอบทุกกระบวนการ การเบิก  จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบอย่างใกล้ชิด |
| **ตัวชี้วัด** | **จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการรับและการเบิกจ่ายเงิน** |
| **ผลการดำเนินงาน** | **ไม่มีเรื่องร้องเรียน** |
| **ผู้รายงาน** | **นางพิชามญชุ์ สารแสน** |
| **สังกัด** | **กองคลัง** |
| **วันเดือนปีที่รายงาน** | **31 มีนาคม 2565** |

**ความเสี่ยงที่ 2**

|  |  |
| --- | --- |
| **ชื่อโครงการ/กิจกรรม** | ความเสี่ยงที่ 1 การรับและการเบิกจ่ายเงิน |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน | การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น | -การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีเอกสารจำนวนมากทำให้เอกสารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน  -การการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด โดยเฉพาะในช่วงไตร มาสสุดท้ายของปีงบประมาณ มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต | 1.ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ คณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ)0405.2/ว 845 ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 เรื่อง อนุมัติยกเว้นและกำหนดแนวทางการปฏิบัติ ตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน (ฉบับที่2) พ.ศ. 2563 และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง  2.การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีการคัดเลือกต้องจัดทำในรูปแบบคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง โดยคณะกรรมการต้องพิจารณาและตรวจสอบในเรื่องของประโยชน์ทับซ้อน และการมี ผลประโยชน์ร่วมกันของผู้ประกอบการด้วย  3.การเชิญผู้ประกอบการเข้ามาเสนอราคาโดยวิธีคัดเลือกไม่น้อยกว่า 6 ราย และ ตรวจสอบรายงานจดทะเบียนของผู้ประกอบการ SME ในรายการที่จดทะเบียนไว้ ว่า ตรงกับความต้องการของหน่วยงานที่ต้องการซื้อหรือจ้างหรือไม่  4.ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานในด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อ สาธารณะให้ครบถ้วนในทุกกระบวนงาน |
| ระดับความเสี่ยง | √ สีเขียว : ระดับความเสี่ยงต่ำ  -ระดับการเฝ้าระวัง ระดับ 2 เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการ ทุจริตไม่สูงมาก  -ระดับความรุนแรง ระดับ 2 มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วน ได้เสีย/หน่วยงาน กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่ายทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง |  ยังไม่ได้ดำเนินการ   เฝ้าระวัง และเติมตามต่อเนื่อง   เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน   ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น  ✓ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) .... ดำเนินการไปบ้างแล้ว และเสร็จสิ้นเนื่องจาก  กรมบัญชีกลางยกเลิกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือกแล้ว............ |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน | 1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ  2. ผู้บังคับบัญชา หัวหน้าส่วนราชการ และคณะกรรมการเฝ้าระวัง ติดตาม  ตรวจสอบทุกกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบอย่างใกล้ชิด |
| **ตัวชี้วัด** | **จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง** |
| **ผลการดำเนินงาน** | **ไม่มีเรื่องร้องเรียน** |
| **ผู้รายงาน** | **นางพิชามญชุ์ สารแสน** |
| **สังกัด** | **กองคลัง** |
| **วันเดือนปีที่รายงาน** | **31 มีนาคม 2565** |

**ความเสี่ยงที่ 3**

|  |  |
| --- | --- |
| **ชื่อโครงการ/กิจกรรม** | ความเสี่ยงที่ 1 การรับและการเบิกจ่ายเงิน |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน | **ภาษีคงค้าง** |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น | 1. ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบตามจำนวนครัวเรือน  2. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต | 1.การปฏิบัติงานตามแนวทางพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.  2562 และพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ.2510 และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.  2565  2.มีการกำหนดระยะเวลาการเสียงภาษี ขั้นตอนการดำเนินการ และช่วงเวลา  การเก็บภาษี อย่างชัดเจน  กันยายน 2564  3.ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานอย่างเป็นทางการเสนอต่อผู้บังคับบัญชา |
| ระดับความเสี่ยง | √ สีเขียว : ระดับความเสี่ยงต่ำ  -ระดับการเฝ้าระวัง ระดับ 2 เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการ ทุจริตไม่สูงมาก  -ระดับความรุนแรง ระดับ 2 มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วน ได้เสีย/หน่วยงาน กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่ายทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง |  ยังไม่ได้ดำเนินการ  ✓ เฝ้าระวัง และเติมตามต่อเนื่อง   เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน   ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น   เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) .... |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน | 1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ  2. รายงานการติดตามหนี้คงค้างอย่างสม่ำเสมอให้กับผู้บังคับบัญชารับทราบ  3. ผู้บังคับบัญชา หัวหน้าส่วนราชการ และคณะกรรมการเฝ้าระวัง ติดตาม  ตรวจสอบทุกกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบอย่างใกล้ชิด  4. จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้กับบุคคลภายนอกรับทราบอย่าง  ทั่วถึง |
| **ตัวชี้วัด** | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับเงินภาษี |
| **ผลการดำเนินงาน** | **ไม่มีเรื่องร้องเรียน** |
| **ผู้รายงาน** | **นางพิชามญชุ์ สารแสน** |
| **สังกัด** | **กองคลัง** |
| **วันเดือนปีที่รายงาน** | **31 มีนาคม 2565** |