

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผล กระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
1	การรับ-ส่ง เงิน ภาษีน้ำมันและ ค่าธรรมเนียมการ ใช้ห้องประชุม ศูนย์ประสานแผน พัฒนาท้องถิ่น ประจำอำเภอ	การรับ-ส่งเงิน	การนำส่งเงินไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงิน จากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงิน ส่งคลัง พ.ศ.2562	- การโอนย้ายหรือ สับเปลี่ยนบุคลากร ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่ต่อเนื่อง - ขาดความเข้าใจ ในระเบียบการรับ-จ่าย เงิน และวิธีการนำส่ง เงินที่ถูกต้อง	ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ของ อปท.พ.ศ.2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม				✓				1.กำชับให้มีการ ตรวจสอบตาม สายการบังคับ บัญชาและเน้นย้ำ ให้ปฏิบัติให้ ถูกต้องตาม ระเบียบฯ 2.กำหนดให้มีการ ส่งเงินผ่านบัญชี ธนาคารเพื่อความ สะดวกรวดเร็ว	จำนวน ครั้งที่การ นำส่งเงิน ไม่ถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผล กระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
2	การบริหารพัสดุ และทรัพย์สิน	1.การออกเลข รหัสครุภัณฑ์ 2.การจัดทำ ทะเบียนคุมเลข รหัสครุภัณฑ์	การจัดทำทะเบียน คุมทรัพย์สินและ งบทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วนส่งผลให้ ยอดเงินในทะเบียน ทรัพย์สินที่เพิ่มขึ้น มียอดไม่ตรงกับ สถานะการเงิน	จนท.พัสดุไม่แจ้งขอ เลขรหัสครุภัณฑ์เมื่อ ดำเนินการจัดซื้อ ครุภัณฑ์แล้วเสร็จ	พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560					✓		1.แจ้งเวียนทุก ส่วนราชการถือ ปฏิบัติเรื่องการ แจ้งขอเลขรหัส ครุภัณฑ์ 2.ขอความร่วมมือ กองคลังก่อนเบิก จ่ายให้ตรวจสอบ การขอเลขรหัส ครุภัณฑ์นั้นๆ	ยอดเงิน ในทะเบียน ทรัพย์สิน และสถานะ การเงิน ถูกต้อง ตรงกัน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผล กระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
3	การตรวจสอบ เอกสารประกอบ ฎีกาจัดซื้อจัดจ้าง	การตรวจสอบ เอกสารประกอบ ฎีกาจัดซื้อจัดจ้าง	เอกสารประกอบ ฎีกาจัดซื้อจัดจ้าง อาจมีข้อบกพร่อง ซึ่งอาจส่งผลให้เกิด ความเสียหายทั้ง ในด้านระเบียบ กฎหมายและ งบประมาณ	1. ระเบียบสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลง/ เพิ่มเติมบ่อยครั้ง 2.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ของหน่วยงานผู้เบิกขาด ทักษะ ความรู้ความ เข้าใจในระเบียบพัสดุ และขั้นตอนการ ดำเนินการ	1.กฎกระทรวงกำหนด พัสดุและวิธีการจัดซื้อ จัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการ ส่งเสริมหรือสนับสนุน 2.พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 3.ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560				✓				1. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ ในการปฏิบัติงาน 2. ประชุมชี้แจง ซักซ้อมความเข้าใจ ให้จนท.ผู้ปฏิบัติ ดำเนินการตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน	ข้อบกพร่อง หรือข้อ เสนอแนะ จากหน่วย ตรวจสอบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผล กระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
4	การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.จากผู้พัก โรงแรม(กรณีไม่ได้ ขึ้นทะเบียนเป็น ผู้ประกอบการ โรงแรม)	1. จัดทำแผนเพิ่ม มาตรการในการ เร่งรัดและจัดเก็บ รายได้โดยการขึ้น ทะเบียนสถาน ประกอบการโรงแรม ที่ต้องเสียค่า ธรรมเนียมบำรุงอบจ. 2. ออกให้บริการ จัดเก็บภาษี ณ สถานประกอบการ และมีเจ้าหน้าที่ ประจำศูนย์ประสาน แผนประจำอำเภอ ทั้ง 9 อำเภอ	1. ผู้ประกอบการ รายใหม่ไม่เข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย การชำระค่า ธรรมเนียมฯ 2 ผู้ประกอบการ บางส่วนไม่ให้ ความร่วมมือในการ ชำระภาษีให้มี ภาษีค้างชำระ 3.มีผู้ประกอบการ ที่ดำเนินกิจการ เข้าข่ายกิจการ โรงแรมแต่ยังไม่ได้ รับใบอนุญาต	การจัดเก็บค่า ธรรมเนียมไม่สัมพันธ์กับ จำนวนผู้ประกอบการ เนื่องจากการไม่ได้ ขึ้นทะเบียนของสถาน ประกอบการบางแห่ง	1. ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ เบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและ การนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2562 2. ข้อบัญญัติอบจ. พิษณุโลก เรื่องการเก็บ ภาษีบำรุงอบจ.			✓					1.จัดทำแผน การปฏิบัติงาน 2.ติดตามผล การปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง 3.จัดทำโปรแกรม ระบบบริหาร จัดการข้อมูล 4. มีการประสาน งานกับหน่วยงาน ภายนอกที่ เกี่ยวข้องเพื่อขอ ข้อมูลผู้ประกอบ การที่เป็นปัจจุบัน เป็นระยะ	- จัดเก็บ ภาษีได้ตาม เป้าหมาย ที่ตั้งไว้ - การสอบ ทานการรับ เงินและนำ ฝากเงิน ประจำวัน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผล กระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
		3. ให้บริการรับ ชำระผ่านระบบยื่น ชำระภาษีออนไลน์ 4. มีการออก ใบเสร็จรับเงิน ทุกครั้งให้ออกให้ บริการจัดเก็บภาษี 5. มีการสอบทาน การรับเงินและนำ ฝากเงินประจำวัน	ประกอบกิจการ โรงแรมเนื่องจาก ติดขัดข้อกฎหมาย 4. มีผู้ประกอบการ สถานค้าปลีกน้ำมัน /ก๊าซ บางรายที่ยัง ไม่ได้ขึ้นทะเบียน กับอบจ.พล.									5. เพิ่มช่องทาง การชำระภาษี เพื่อหลีกเลี่ยง การถือเงินสด ในมือระหว่าง การจัดเก็บภาษี	

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ชื่อผู้รายงาน นางสาวลักษณาภรณ์ ยัมละม้าย ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ