



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๘๐๒๐๑/๒๐๐

วันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง
ประจำปี ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน)

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง

เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลริมโขงได้ตระหนักถึงการปฏิบัติที่จะต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ (งวด ๖ เดือน) เพื่อเป็นการประมวลภาพรวมผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรค ตลอดจนนำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๖ ไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดคือ การบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขงต่อไป โดยรายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน) แนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

ข้อเสนอ/พิจารณา

- เพื่อพิจารณาพัฒนาปรับปรุงการจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- เพื่อพิจารณาดำเนินการประกาศเผยแพร่ทั่วไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางวิมลรัตน์ วันร้อง)

ตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

(นายเกษม ปันทะยม)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง



รายงานผลการดำเนินงาน
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
รอบ ๖ เดือน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ – มีนาคม ๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้มโฮง

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (สำนักปลัด) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	- จำนวนโครงการที่มากกว่าสถานะการคลังและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร - จำนวนโครงการที่มากทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นขาดเสถียรภาพ
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	- การประชาสัมพันธ์บริหารจัดการแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ผู้นำท้องถิ่นและสมาชิกสภาฯ ได้รับทราบระเบียบ กฎหมายในการจัดทำแผนและหลักเกณฑ์การประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (LPA)
	- ใช้กลไกคณะกรรมการหมู่บ้าน คณะกรรมการมีหน้าที่ในการรวบรวมจัดทำแผน พิจารณาแผน ในการจัดลำดับความสำคัญของโครงการ โดยพิจารณาจากสถานะทางการคลังและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	- การจัดลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาหมู่บ้าน เพื่อนำโครงการที่เป็นความต้องการของหมู่บ้านและเป็นความจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไขมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
ตัวชี้วัด	- จำนวนมีความเหมาะสมกับสถานะการคลังและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร
ผลการดำเนินงาน	- ดำเนินการในการจัดประชุมอบรมทบทวนแผนพัฒนาหมู่บ้านและแผนพัฒนาท้องถิ่น
ผู้รายงาน	น.ส.ยุพเรศ คำมูลวงศ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด)
สังกัด	สำนักปลัด
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (สำนักปลัด) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหาร
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	การประมาณการงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เทียบเคียงกับงบประมาณรายจ่ายจริงในปีที่ผ่านมา เพื่อให้สามารถตั้ง งบประมาณรายจ่ายได้อย่างเหมาะสม ลดจำนวนครั้งในการขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	การประมาณการงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เทียบเคียงกับงบประมาณรายจ่ายจริงในปีที่ผ่านมา
ตัวชี้วัด	การลดลงของจำนวนครั้งการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย
ผลการดำเนินงาน	การโอนงบประมาณในช่วงไตรมาสแรกเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา มีจำนวนใกล้เคียงกัน
ผู้รายงาน	น.ส.ยุพเรศ คำมูลวงศ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด)
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (สำนักปลัด) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง มีข้อผิดพลาดในขั้นตอนการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒. มีความคลาดเคลื่อนในวิธีปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายเช่น การยกเลิกรายการ หรือมีความเร่งด่วนในการปฏิบัติงาน เป็นต้น ๓. เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ ๒. มีการควบคุม ติดตาม สอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และแก้ไขข้อขัดข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. มีแผนการติดตามและตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการ ๔. การส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้ทราบการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับวิทยาการต่าง ๆ ตลอดจนเทคนิคในการทำงานที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เพื่อส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. การติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ ๒. การกำกับดูแลตรวจสอบจากหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง
ตัวชี้วัด	การดำเนินการไม่ปรากฏข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายใน
ผลการดำเนินงาน	ไม่ปรากฏข้อทักท้วงจากการตรวจสอบการเงินประจำปีจาก สตง.
ผู้รายงาน	น.ส.ยุพเรศ คำมูลวงศ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด)
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (สำนักปลัด) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ ข้อบังคับและบูรณาการการทำงานอย่างมีระบบ ๒. มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้ทราบการ เปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับวิทยาการต่าง ๆ ตลอดจนเทคนิคในการทำงานที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เพื่อ ส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. การกำกับดูแลตรวจสอบจากหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง
ตัวชี้วัด	การดำเนินการไม่ปรากฏข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายใน
ผลการดำเนินงาน	ไม่ปรากฏข้อทักท้วงจากการตรวจสอบการเงินประจำปีจาก สตง.
ผู้รายงาน	น.ส.ยุพเรศ คำมูลวงศ์ (รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด)
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (สำนักปลัด) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	การนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. การมอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลทรัพย์สินของราชการ ๒. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ ๓. การจัดทำใบยืม/เบิกจ่ายทรัพย์สินของราชการ
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ ๒. การจัดทำใบยืม/เบิกจ่ายทรัพย์สินของราชการ ๓. รายงานการยืม/เบิกจ่ายทรัพย์สินของราชการหัวหน้าสำนัก/กอง รายสัปดาห์
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	ไม่ปรากฏข้อบกพร่องจากการตรวจสอบการเงินประจำปีจาก สตง.
ผู้รายงาน	น.ส.ยุพเรศ คำมูลวงศ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด)
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (กองคลัง) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	งานจัดเก็บภาษี
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ด้านการจัดเก็บภาษี
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการปรับเปลี่ยนแนวทางปฏิบัติด้วยข้อระเบียบกฎหมาย ประกอบกับผู้ที่อยู่ในข่ายการเสียภาษีไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้ยากแก่การจัดเก็บรายได้ และส่งผลให้การจัดเก็บไม่เป็นไปตามที่ตั้งไว้ ๒. การเปลี่ยนแปลงพื้นที่การใช้ประโยชน์บนที่ดิน
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	- การลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ สำนวจัดพื้นที่ และเก็บภาพเพื่อเป็นหลักฐานและใช้ในการประเมินที่ดินและลดข้อโต้แย้งจากเจ้าของที่ดิน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	การลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ และเพิ่มช่องในการประชาสัมพันธ์ สำนวจัดพื้นที่ และเก็บภาพเพื่อเป็นหลักฐานและใช้ในการประเมินที่ดินและลดข้อโต้แย้งจากเจ้าของที่ดิน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนความไม่ถูกต้องในการจัดเก็บภาษี
ผลการดำเนินงาน	๑. ไม่ปรากฏข้อร้องเรียน ๒. ไม่มีข้อท้วงติงจาก สตง.
ผู้รายงาน	น.ส.สุภาพร อุ่นอุดมวณา นักวิชาการเงินและบัญชี (รักษาราชการแทน) ผู้อำนวยการกองคลัง
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖,

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (กองคลัง) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ใบเสร็จรับเงินค่าภาษีและค่าธรรมเนียม
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑. การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย ใบเสร็จรับเงินค่าภาษีทุกประเภทและค่าธรรมเนียม ๒. การตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าภาษีทุกประเภทและค่าธรรมเนียมประจำวัน ๓. การตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าภาษีทุกประเภทและค่าธรรมเนียมประจำปี
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. ต้นขั้วใบเสร็จกับสำเนาใบเสร็จไม่ตรงกัน ๒. เลขที่ใบเสร็จในแต่ละเล่มอาจพิมพ์จำนวนฉบับที่ติดเล่มกับเลขที่ไม่ตรงกัน ๓. การบันทึกบัญชีการรับ - การจ่ายใบเสร็จไม่ถูกต้อง
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. ออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบใบเสร็จรับเงินที่ เล่มที่/เลขที่ ที่ซื้อมาจากโรงพิมพ์ทุกเล่มทุก ๒. กำกับดูแลตรวจสอบการรายงานการใช้ใบเสร็จ ณ วันสิ้นปีให้ถูกต้องครบถ้วน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบใบเสร็จรับเงินที่ เล่มที่/เลขที่ ที่ซื้อมาจากโรงพิมพ์ทุกเล่มทุกฉบับ ๒. กำกับดูแลตรวจสอบต้นขั้วใบเสร็จรับเงินกับสำเนาใบเสร็จรับเงินอย่างละเอียดทุกครั้งก่อนนำเงินส่งคลัง
ตัวชี้วัด	๑. การรับ - จ่ายใบเสร็จค่าภาษีและค่าธรรมเนียมทุกประเภทถูกต้องครบถ้วน ๒. จำนวนเงินรายรับค่าภาษีและค่าธรรมเนียมทุกประเภทกับต้นขั้วใบเสร็จถูกต้องครบถ้วน
ผลการดำเนินงาน	-ไม่ปรากฏข้อทักท้วงจากการตรวจสอบการเงินบัญชีประจำจาก สตง.
ผู้รายงาน	น.ส.สุภาพร อุ่นอุดมวณา นักวิชาการเงินและบัญชี (รักษาราชการแทน) ผู้อำนวยการกองคลัง
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (กองช่าง) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การประมาณการก่อสร้างและการกำหนดราคากลาง
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ขั้นตอนการประมาณการก่อสร้างและการกำหนดราคากลาง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑. ราคาวัสดุบางรายการไม่มีในพาณิชย์จังหวัด ๒. การกำหนดราคากลางอาจเป็นราคาที่สูงกว่าท้องตลาด
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. หากวัสดุก่อสร้างไม่มีข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ให้ใช้ราคาวัสดุก่อสร้างที่สำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงเผยแพร่ หากวัสดุก่อสร้างรายการนั้นมีสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงเผยแพร่ราคาไว้มากกว่าหนึ่งจังหวัดให้ใช้ราคาของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดที่มีระยะทางใกล้สถานที่ก่อสร้างมากที่สุด โดยพิจารณาจากที่ตั้งของศาลากลางจังหวัดถึงสถานที่ก่อสร้างเป็นเกณฑ์พิจารณา ๒. กรณีวัสดุก่อสร้างรายการใดที่สำนักงานพาณิชย์จังหวัดที่สถานที่ก่อสร้างตั้งอยู่และสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียง ไม่มีข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ ให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางสืบและใช้ราคาวัสดุก่อสร้างรายการนั้นในท้องที่ของจังหวัดที่สถานที่ก่อสร้างตั้งอยู่หรือในท้องที่ของจังหวัดใกล้เคียงที่มีระยะทางใกล้สถานที่ก่อสร้างมากที่สุดออกไปตามลำดับ โดยใช้ราคาเฉลี่ยซึ่งไม่รวมค่าขนส่ง ทั้งนี้ในการสืบและกำหนดราคาวัสดุก่อสร้าง
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางสืบและใช้ราคาวัสดุก่อสร้างรายการนั้นในท้องที่ของจังหวัดที่สถานที่ก่อสร้างตั้งอยู่หรือในท้องที่ของจังหวัดใกล้เคียงที่มีระยะทางใกล้สถานที่ก่อสร้างมากที่สุด
ตัวชี้วัด	๑. ไม่ปรากฏข้อร้องเรียน ๒. ไม่มีข้อท้วงติงจาก สตง.
ผลการดำเนินงาน	- การประมาณการก่อสร้างและการกำหนดราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์
ผู้รายงาน	นายสุธิชัย กันตีบ นายช่างโยธาชำนาญงาน (รักษาราชการแทน) ผู้อำนวยการกองช่าง
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (กองช่าง) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	- การเสนอโครงการเพื่อขอรับเงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	- การเสนอโครงการซ้ำซ้อน กรณีที่ยื่นขอรับเงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่นหลายที่พร้อมกัน
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	- การระบุเจ้าของเงินงบประมาณให้ชัดเจนก่อนบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อลดการเสนอซ้ำซ้อน - การติดต่อประสานงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อยืนยันข้อมูลก่อนพิจารณาเสนอขอรับเงินอุดหนุน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ประสานงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อยืนยันข้อมูลก่อนพิจารณาเสนอขอรับเงินอุดหนุน
ตัวชี้วัด	การไม่ปรากฏโครงการซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงาน
ผลการดำเนินงาน	ลดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงาน
ผู้รายงาน	นายสุริชัย กั้นตีบ นายช่างโยธาชำนาญงาน (รักษาราชการแทน) ผู้อำนวยการกองช่าง
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (กองการศึกษา) อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	- การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศพด.ในสังกัด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	- การจัดซื้อจัดจ้าง มีข้อผิดพลาดในขั้นตอนการจัดทำเอกสาร การจัดซื้อ จัดจ้าง - มีความคลาดเคลื่อนในวิธีปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย เช่น การยกเลิกรายการ หรือมีความเร่งด่วนในการปฏิบัติงาน เป็นต้น - เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - ระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย
มาตรฐานป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	- มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ - มีการควบคุม ติดตาม สอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และแก้ไขข้อขัดข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีแผนการติดตามและตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ - มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ และบูรณาการการทำงานอย่างมีระบบ - การส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้ทราบการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับวิทยาการต่าง ๆ ตลอดจนเทคนิคในการทำงานที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เพื่อส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	- การติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ และมีการควบคุม ติดตาม สอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างานที่เกี่ยวข้อง
ตัวชี้วัด	๑. ไม่ปรากฏข้อร้องเรียน ๒. ไม่มีข้อท้วงติงจาก สตง.

ผลการดำเนินงาน	๑. ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่กองศึกษาที่ปฏิบัติตามระเบียบเกี่ยวกับรายได้และรายจ่ายของสถานศึกษา (ศพด.) สามารถลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน
ผู้รายงาน	นางวิมลรัตน์ วันร้อง รองปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง (รักษาราชการแทน) ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖,

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขงในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖) สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงานดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่ต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้แต่เกิดผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานในภารกิจนั้น ๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขงได้

๒. เจ้าหน้าที่ไม่สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยง

๓. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๖ จะมีการแต่งตั้งทีมงานจากทุกส่วนราชการเพื่อดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทาง/ช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น

๔. การโอนงบประมาณหรือการได้รับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ระหว่างปีทำให้มีผลต่อการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขง

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตขององค์การบริหารส่วนตำบลริมโขงจึงต้องทบทวนการบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖) ดังนี้

ควรพิจารณากำหนดแนวทาง / วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้นเพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง