

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลวังมะปรางเหนือ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

| ที่ | โครงการ/กิจกรรม        | ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการ                         | เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น   | ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต  | การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง   | ประเมินระดับของความเสียหาย |     |     |                                     |     | มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ |   |   |
|-----|------------------------|---|--|--|--|----------------------------|-----|-----|-------------------------------------|-----|--|-------------------|---|---|
|     |                        |   |  |  |  | ไม่มี                      | ต่ำ | ต่ำ | กลาง                                | สูง |  |                   | สูง   | สูง                                     |
| ๑   | ด้านงานการเงินและบัญชี | การรับและเบิกจ่ายเงินที่ผิดพลาดจะนำไปสู่การทุจริต | ๑. ความไม่ครบถ้วนของเอกสารเบิกจ่าย<br>๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง<br>๓. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าแต่ต้องการเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบการจ่ายเงินออกสั้นลง | ๑. การจัดทำเอกสารประกอบครบถ้วน<br>๒. มีการเปลี่ยนตัวบทกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง จนทำให้บางครั้งเกิดความบกพร่องในการวิเคราะห์ความหมายของระเบียบ<br>๓. บางครั้งไม่อ้างระเบียบที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน<br>๔. บางครั้งเจ้าหน้าที่เกิดข้อผิดพลาดในการวิเคราะห์ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ เกี่ยวกับ | ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) |                            |     |     | <input checked="" type="checkbox"/> |     |  |                   | ๑. ให้ความรู้หน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย<br>๒. ให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่าย อย่างรอบคอบ<br>๓. ให้ผู้อำนวยการคลัง กำกับ ดูแล ฎีกาเบิกจ่าย ความถูกต้องครบถ้วน ก่อนสั่งจ่ายเช็คให้แก่ผู้มีสิทธิ์ หรือเจ้าหน้าที่ | จำนวนรายการรับและเบิกจ่ายเงินที่ผิดพลาด |

