การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๑	การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	๑. งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหาร	การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง	๑. มีการเพิ่มกิจกรรมจากโครงการเดิม ๒. มีปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนของประชาชน	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓			✓					การประมาณการงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เทียบเคียงกับงบประมาณรายจ่ายจริงของปีที่ผ่านมาเพื่อให้สามารถตั้งงบประมาณรายจ่ายได้อย่างเหมาะสม และลดจำนวนการขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย	การลดลงของจำนวนครั้งในการขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๒	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	การปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง มีข้อผิดพลาดในขั้นตอนการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. วิธีการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่มีการเปลี่ยนแปลง	๑. การจัดซื้อจัดจ้างเร่งด่วนเพื่อช่วยเหลือประชาชนจากความเดือดร้อน	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ			✓					- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ - การควบคุมติดตาม สอบทานและการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และแก้ไขข้อขัดข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีแผนการติดตามและตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	ไม่มีการทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบด้านการเงิน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๓	การประมาณการก่อสร้างและการกำหนดราคากลาง	ขั้นตอนการประมาณการก่อสร้างและการกำหนดราคากลาง	- ราคาวัสดุก่อสร้างบางรายการไม่มีในพาณิชย์จังหวัด - การกำหนดราคากลางอาจเป็นราคาที่สูงกว่าราคาท้องตลาด	ราคาวัสดุที่มาจากการสืบราคาจาดท้องตลาดมีราคาแตกต่างกับราคาพาณิชย์จังหวัด	ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง			✓					- ให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางใช้ราคาและแหล่งวัสดุก่อสร้าง ตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง - คณะกรรมการกำหนดราคากลางร่วมตรวจสอบความถูกต้องของราคาวัสดุก่อสร้าง - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	ไม่มีการทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบด้านการเงิน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๔	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วนและตรงกับความเป็นจริง	- การแจ้งในการถือครองที่ดินของผู้เสียภาษีไม่ตรงกับความเป็นจริง - การคำนวณภาษีอาจเกิดความคลาดเคลื่อนเนื่องจากเป็นการคำนวณแบบใหม่ - การสำรวจทำได้ไม่ทั่วถึง	- ผู้ถือครองที่ดินหรือทรัพย์สินจงใจไม่แจ้งข้อมูลเพื่อเสียภาษีน้อยลง - การขาดบุคลากรในการออกสำรวจและการคำนวณภาษีที่ซับซ้อนยุ่งยาก	- การเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย -	พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒			✓					- ประชาสัมพันธ์รูปแบบการจัดเก็บภาษีตามพระราชบัญญัติฯ - การติดตามตรวจทานความถูกต้องการปฏิบัติงาน - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	- ผู้เสียภาษีมีความเข้าใจและชำระภาษีถูกต้องตามแผนการจัดเก็บรายได้