



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่ยาว

ที่ ขร ๕๖๐๐๖ / ๑๒

วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ของเทศบาลตำบลแม่ยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รายได้ไตรมาส รอบ ๓ เดือน )

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว

### เรื่องเดิม

ตามที่ เทศบาลตำบลแม่ยาว ได้ดำเนินนโยบายด้านบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติที่จะต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งมีกระบวนการให้บุคลากรในองค์กรทุกฝ่ายได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร นั้น

### ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลแม่ยาว ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลแม่ยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รายได้ไตรมาส รอบ ๓ เดือน ) (ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - ธันวาคม ๒๕๖๕) เพื่อเป็นการประมวลผลภาพรวมผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรคตลอดจนนำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป รายละเอียด ตามเอกสารแนบท้าย

### ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปรับปรุงการจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พร้อมทั้งมีการประกาศเผยแพร่ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางณัฐปัทม บังเงิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ความเห็นของปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

(นายทวีศักดิ์ นาทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว

ความเห็น/...

- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว

.....

.....

(ลงชื่อ)



(นายอภิรักษ์ อินตะวัง)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว



รายงานผลการปฏิบัติตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
และประพฤติมิชอบ  
ของเทศบาลตำบลแม่ยาว อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
(รายไตรมาส รอบ ๓ เดือน)

หน่วยตรวจสอบภายใน





**รายงานผลการปฏิบัติตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ**  
**ของเทศบาลตำบลแม่ยาว อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รายไตรมาส รอบ ๓ เดือน)**

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                    | การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหาร                                                                                                                                                                                                                                                                |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น      | การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง                                                                                                                                                                                                                                                    |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | การประมาณการงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เทียบเคียงกับงบประมาณรายจ่ายจริงในปีที่ผ่านมา เพื่อให้สามารถตั้งงบประมาณรายจ่ายได้อย่างเหมาะสม ลดจำนวนครั้งในการขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย                                                                                                                  |
| ระดับความเสี่ยง                        | ต่ำ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง   | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)..... |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | การประมาณการงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เทียบเคียงกับงบประมาณรายจ่ายจริงในปีที่ผ่านมา                                                                                                                                                                                                                                    |
| ตัวชี้วัด                              | การลดลงของจำนวนครั้งการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ผลการดำเนินงาน                         | การโอนงบประมาณในช่วงไตรมาสแรกเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา มีจำนวนครั้งใกล้เคียงกัน                                                                                                                                                                                                                                        |
| ผู้รายงาน                              | หัวหน้าสำนักปลัด                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด เทศบาลตำบลแม่ยาว                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| วันเดือนปีที่รายงาน                    | ๓ มกราคม ๒๕๖๖                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                                 | กิจกรรมจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน                  | จัดเก็บภาษีตามระเบียบ ตามห้วงเวลา                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น                   | เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อาจไม่นำเงินส่ง งานการเงินครบตามจำนวน                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต | ๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด และไว้วางใจผู้ใต้บังคับบัญชามากเกินไป<br>๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานลำบากเนื่องจากแต่ละสถานที่อยู่ห่างไกล<br>๓. เงินอาจสูญหายระหว่างรอนำส่ง                                                                                                                               |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต              | ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำชับผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด                                                                                                                                                                                                       |
| ระดับความเสี่ยง                                     | ปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง                | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)..... |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน                        | มีการติดตาม ควบคุม เข้มงวด ผู้ใต้บังคับบัญชา ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ส่วนกลางอย่างเคร่งครัด                                                                                                                                                                                              |
| ตัวชี้วัด                                           | ๑. รายการสถานะการเงินประจำวัน<br>๒. ใบสรุปใบนำส่ง<br>๓. รายงานกระทบยอดเงินธนาคาร                                                                                                                                                                                                                                      |
| ผลการดำเนินงาน                                      | มีเอกสารครบถ้วนตรงตามระเบียบหนังสือสั่งการ                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ผู้รายงาน                                           | ผู้อำนวยการกองคลัง                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| สังกัด                                              | กองคลัง เทศบาลตำบลแม่ยาว                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| วันเดือนปีที่รายงาน                                 | ๓ มกราคม ๒๕๖๖                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |