



รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลเกษตร
อําเภอรามัน จังหวัดยะลา

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอาช่องสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ได้ติดตามผลการประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาทางด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

วัตถุประสงค์การประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล
๒. เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงาานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน
๓. เพื่อให้มีรายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ
๔. การประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๕. เพื่อให้มีการทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงาานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

คณะกรรมการจัดการความเสี่ยง มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พ.ศ.๒๕๖๕ ในด้าน

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
- ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)

แบ่งเป็นการประเมิน ๑๐ ข้อย่อย คือ

๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ
๒. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่
๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย
๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน

ได้ผลการประเมินได้ดังนี้

มีระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

ไม่มีความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านกฎหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดการผิดพลาดซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

ความเสี่ยงกิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและหน้าที่ความรับผิดชอบขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพบว่าการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน , เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่าข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้โดยตรงยังขาดความรู้ความเข้าใจเนื่องจากเพิ่งได้รับการบรรจุเข้ารับราชการซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีเจ้าหน้าที่ต้องเซ็นชื่อในการออกใบเสร็จรับเงิน ทำให้เกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ

ด้านการควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอสร้างขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่อย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

คำชี้แจง : จงให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒) ตามระดับ
ดังนี้ ๑ = น้อยที่สุด ๒ = น้อย ๓ = ปานกลาง ๔ = สูง ๕ = สูงที่สุด

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๑)×(๒) =(๓)
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	๑	๑	๑
๒. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	๑	๑	๑
๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ	๑	๑	๑
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุบัติการณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	๑	๑	๑

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)×(๒) =(๓)
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่าน ระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	๑	๑	๑
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมา บังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง	๑	๑	๑
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะ ปิดช่องว่างการทุจริต	๑	๑	๑
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	๑	๑	๑
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	๑	๑	๑
๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจาก ความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเอง จะได้รับ	๑	๑	๑

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑	๑	๑	๑	สป
๒. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑	๑	๑	๑	สป
๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑	๑	๑	๑	กองช่าง
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฝน พายุอากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	๔	สป

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	๑	สป
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณของทางราชการเสียหาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	๑	
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๑	๑	๑	๑	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความเสียหายโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๑	๑	๑	๑	สป
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ไม่มีสิทธิได้รับ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๑	๑	๑	๑	กองคลัง
๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเอง จะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)	๑	๑	๑	๑	
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๑	๑	๑	๑	กองคลัง

ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	๑	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด	เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม และความถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็ว ถูกต้อง	-	ทุกกอง	๑	๑	๑
๒. การปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบหรือละเว้น การปฏิบัติหน้าที่	๑	กำกับดูแล ควบคุม การปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	- เพื่อให้องค์กรปลอด การทุจริต - เพื่อให้ประชาชน ได้รับบริการที่ดี	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	การปฏิบัติงาน โปร่งใส ตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๑	๑	๑
๓. โครงการก่อสร้าง พื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	๑	ตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบงานจ้าง	เพื่อให้โครงการ ก่อสร้างทุกโครงการใช้ ประโยชน์อย่างคุ้มค่า	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	โครงการ ก่อสร้างทุก โครงการได้ใช้ ประโยชน์ และ แก้ไขปัญหาของ ประชาชนได้	-	กองช่าง	๑	๑	๑
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	๒	- จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน	เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันที	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	ประชาชนที่ ประสบเหตุ ได้รับความ ช่วยเหลือ	๒๐๐,๐๐๐	สป.	๒	๒	๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๑	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑๐๐,๐๐๐	ทุกกอง	๑	๑	๑
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	๑	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑๐๐,๐๐๐	กองคลัง	๑	๑	๑
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	๑	มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน	เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	ไม่มีการทุจริตในหน่วยงาน	-	กองคลัง	๑	๑	๑
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑	มีการตรวจสอบโดยงานพัสดุ	เพื่อไม่ให้ราชการเสียประโยชน์	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	ไม่มีการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-	กองคลัง	๑	๑	๑
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑๖	ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง	เพื่อไม่ให้ราชการเสียหาย	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปอย่างถูกต้อง	-	สป.	๑	๑	๑

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	๑๕	มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐ 	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	<ul style="list-style-type: none"> - แผนพัฒนาสามารถใช้เป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐ 	-	สป.	๑	๑	๑

การประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อบต. วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ (ฉบับที่ ๒) สามารถนำแผนพัฒนา ไปสู่การปฏิบัติได้อย่างครอบคลุม ครบถ้วน ทุกด้านและตอบสนอง ต่อความต้องการของประ ประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>- ประชาชนไม่เห็นความสำคัญ ของการจัดทำแผนฯ จึงไม่เข้า ร่วมประชุมประชาคมเพื่อเสนอ ความคิดเห็นในการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถนำแผนพัฒนา ไปแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน ได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. มีการจัดประชุมประชาคม เพื่อรับฟังความคิดเห็นและ ข้อเสนอจากประชาชนและ รวบรวมข้อมูล ปัญหาความ เดือดร้อนมาจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วม ประชามชนน้อยลง ๒. ผู้นำ/ประชาชน ขาดความ เข้าใจและไม่เชื่อมั่นในการจัด ทาแผนฯ ๓. การประชามชนรวม ของแผน ชุมชนและแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้ประชาชนสับสน ขาด ความเชื่อมโยง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการจัดทำ แผนพัฒนาจึงไม่สนใจเข้าร่วม กิจกรรมการประชุม ประชาคม ๒. แผนพัฒนายังไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัด ประชุมประชาคมเพื่อให้ ประชาชนตื่นตัว และสนใจเข้า ร่วมประชุม ๒. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๒. งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของอบต. และเกิด ประสิทธิภาพในการ ให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การสรรหาบุคลากร มีความล่าช้า เนื่องจากปัจจุบัน กรมส่งเสริมฯ เป็นผู้ดำเนินการ สอบทำให้การขอ ใช้บัญชีหรือ รับรองบัญชีเป็นไปอย่างล่าช้า ๒. ขาดแคลนบุคลากร ที่จะมาปฏิบัติงาน ตามกรอบ อัตรากำลังขององค์กร ส่งผลให้ การดำเนินงาน หรือ กา รับเคสอื่น ภารกิจของ หน่วยงาน เป็นไปอย่างล่าช้า และอาจเกิดข้อผิดพลาดขึ้นได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและการ มอบหมายการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับงานบริหารงาน บุคคลที่ชัดเจนและเพียงพอ ๒. มีการจัดทำแผนอัตรากา ลัง ที่เหมาะสมกับภารกิจของ องค์กรและภารกิจถ่ายโอนที่ รัฐบาลถ่ายโอนอำนาจให้ อบต.ต้องดำเนินการ</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนอัตรากา ลังแต่ไม่สามารถสรรหาบุคลากร มาปฏิบัติงานได้ตามแผน ทาให้ การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และอาจเกิดปัญหาหรือ ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ขององค์กรได้. ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน บริหารงานบุคคลขาดทักษะ และการเอาใจใส่ในการปฏิบัติ งานส่งผลให้การบริหารงาน บุคคลหลายเรื่องไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่ตั้งไว้</p>	<p>๑. การสรรหาบุคลากรไม่ เป็นไปตามกรอบอัตรากา ลังที่กำหนดทาให้ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่มี ความสำคัญ ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และอาจเกิดข้อผิด</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ๒. ดาเนินการสรรหาบุคลากรเข้า สู่ตำแหน่งให้ครบตามกรอบ อัตรากา ลัง ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจาก การประเมินผลการปฏิบัติงานทั้ง ด้าน ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้าง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและอยู่ร่วมในสังคมโดยปกติสุข</p> <p>๒.ลดปัญหาอาชญากรรมในชุมชน</p> <p>๓.สนองนโยบายรัฐบาล</p>	<p>-การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ทั้งในกลุ่มของเยาวชนและกลุ่มคนวัยทำงาน ทำให้เกิดปัญหาทางสังคมต่าง ๆ ตามมามากมาย และหากแพร่ระบาดไปสู่กลุ่มเด็กนักเรียน อาจส่งผลกระทบต่อประเทศชาติได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน</p> <p>๒. อบต.มีการสนับสนุนงบประมาณสำหรับดำเนินการแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้แก่เด็กเยาวชน/ประชาชนที่อยู่ในกลุ่มเสี่ยง แต่ยังคงยังไม่สามารถควบคุมและกำจัดให้หมดไปได้</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดทั้งในกลุ่มวัยรุ่นและวัยทำงาน</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า/ผู้เสพทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ได้</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. สุ่มตรวจหาสารเสพติด ในกลุ่มเสี่ยง</p> <p>๓. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๖. กำรลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลเกาะรอ มีความอุดมสมบูรณ์ทางธรรมชาติ มีสภาพแวดล้อมที่ดี มีอากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>-ประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและป่าไม้ เนื่องจากพบว่า ยังมีการจุดไฟเผาป่า เผาตอ อยู่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อนในวันสำคัญต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีมาตรการลดใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิด แอร์ การใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง</p>	<p>๑. มีการจัดกิจกรรม ปลูกป่าเพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวในพื้นที่อย่างต่อเนื่องทุกปีแต่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๒. มีการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล , การ กำหนดมาตรการประหยัดพลังงานในหน่วยงาน</p>	<p>๑.ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ ป่าไม้ ธรรมชาติ เพราะยังพบเห็นการบุกรุกป่า เผาป่าและการจุดไฟเผาตอ เป็นต้น</p> <p>๒. ถึงแม้จะมีมาตรการประหยัดพลังงานแต่ปริมาณการใช้ไฟฟ้า,น้ำมันเชื้อเพลิงก็ยังไม่สามารถลดลงได้เท่าที่ควร</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่สาธารณะว่างเปล่าเพื่อปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น</p> <p>๒. สร้างความตระหนัก ให้กับเจ้าหน้าที่ ในการลดใช้พลังงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. รณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่และประชาชนได้ตระหนักถึงปัญหาและพร้อมที่จะช่วยกันลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ เช่น การจ่ายเงินให้กับผู้ที่ยังไม่เกิดสิทธิ์หรือจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตแล้ว เป็นต้น</p> <p>๒. บุคลากรที่รับผิดชอบ ขาดความละเอียด รอบคอบ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเงินอยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพที่ชัดเจน</p> <p>๒. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพโดยตรงและมีเพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ แต่เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพยังขาดทักษะและการเอาใจใส่ในการปฏิบัติงานส่งผลให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความบกพร่องผิดพลาด บ่อยครั้ง</p>	<p>- การจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มี ความถูกต้อง ยังเกิดความบกพร่องและข้อผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพอยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ควบคุม กากับดูแลอย่างใกล้ชิด</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ การตรวจอนุมัติฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและตรวจสอบสิทธิในการขอรับเงินของทุกสำนัก/กอง ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ฎีกาที่เสนอขอเบิกเงินจากสำนัก/กอง</p> <p>ไม่มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนเสนอขอเบิกกับกองคลัง</p> <p>- ฎีกาที่ขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน หากไม่ได้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนเบิกจ่ายเงินอาจทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้</p>	<p>- มีการจัดทำทะเบียนคุมฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- การขอเบิกเงินให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกลงลายมือชื่อเบิกเงินและให้วางฎีกาตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด</p> <p>- มีคำสั่งของกองกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>- จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการผู้รับผิดชอบหรือจัดทำเอกสารไม่ได้ดำเนินการให้ผู้มีอำนาจลงนามให้แล้วเสร็จก่อนนำเอกสารมาประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินให้ผู้เบิกเสนอขอเบิกเงินกับกองคลัง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของสำนัก/กองยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่หรือผู้รับผิดชอบไม่ตรวจฎีกาและความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารประกอบฎีกาก่อนจ่ายเงินจึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ตรวจสอบการลงลายมือชื่อของเอกสารประกอบฎีกาให้เรียบร้อยก่อนเสนอขอเบิกกับหน่วยงานคลัง</p>	<p>- จัดให้มีการเรียนรู้ร่วมกันในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติให้ชัดเจน</p> <p>- ปฏิเสธฎีกาจากสำนักกองที่เอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายลงลายมือชื่อผู้มีอำนาจไม่ครบถ้วน ถูกต้อง โดยให้นำกลับไปดำเนินการหรือแก้ไขให้เรียบร้อย</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.๒.การจัดทางบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน วัตถุประสงค์ -จัดทำบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน โดยทุกสิ้นเดือนจะต้องจัดทำงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงินสดพร้อมงบประกอบอื่นๆ เพื่อเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อนำเสนอผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และเสนอให้นายอำเภอทราบทุกเดือน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ๙๙</p>	<p>ไม่สามารถจัดทางบการเงิน ณ วันสิ้นเดือนได้ตามกำหนด ได้แก่ งบทดลอง และงบเงินรับ-จ่ายเงินสดเพื่อเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารทราบและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ</p>	<p>-มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน -ทุกสิ้นเดือน จะต้องจัดทำงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงินสดพร้อมงบประกอบอื่นๆ เพื่อเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ</p>	<p>จากการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่เนื่องจากกองคลังมีบุคลากรที่โอนย้ายระหว่างปี ทำให้ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญด้านการจัดทำบัญชี จึงทำให้ไม่สามารถจัดทำงบประจำเดือนได้ตามกำหนด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สามารถจัดทำงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงินสดพร้อมงบประกอบอื่นๆ เสนอผู้เกี่ยวข้องได้ทันตามกำหนด</p>	<p>-จัดให้มีการสอนงานหรือวิธีบันทึกบัญชีให้กับเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้มีความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชี -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง</p>
<p>๒.งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๒.๑ การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ จำนวนมาก</p>	<p>-มีการจัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีทราบล่วงหน้า -มีการจัดทำโครงการออกจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ -มีการทำหนังสือแจ้งเตือนให้ทราบทุกรายที่ค้างชำระ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบำรุงท้องที่ไม่ให้ความสำคัญกับการชำระภาษีท้องถิ่น</p>	<p>ยังมีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระอยู่</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมประจำเดือนกับผู้นำ (กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน) -ทำหนังสือให้ผู้นำประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ ๓.๑ทะเบียนคุมทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ทราบถึงจำนวนทรัพย์สิน ที่มีอยู่ขององค์กรและสามารถ ตรวจนับจำนวนได้ และมียอด คงเหลือตามงบททรัพย์สินตรงกับ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ณ เวลานั้น</p>	<p>ยอดคงเหลือตามงบททรัพย์สินไม่ ตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>-มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน -มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินขององค์กร -ให้เจ้าหน้าที่พัสดุหรือ ผู้รับผิดชอบในการออกรหัส ทรัพย์สินตามระเบียบฯ และ เขียนรหัสไว้ที่ทรัพย์สินนั้นๆ ให้ชัดเจน -มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อดำเนินการตรวจสอบ พัสดุประจำปี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ แต่เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไม่สามารถจัดทำ ทะเบียนคุมทรัพย์สินและเขียน รหัสทรัพย์สินได้ในเวลา เดียวกัน จึงทำให้รหัสทรัพย์สิน ไม่ตรงกับทะเบียนคุม -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่จัด ทำให้เป็นปัจจุบัน -ยอดคงเหลือตามงบทะเบียน ทรัพย์สินไม่ตรงกับทะเบียน คุมทรัพย์สิน</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมทรัพย์สินและเขียน รหัสทรัพย์สินในคราวเดียวกัน -แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปี ได้ตรวจสอบ ทรัพย์สินที่มีอยู่ ชำรุด เสื่อมสภาพ ให้ครบถ้วน</p>	<p>งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ</p>
<p>กองช่าง งานก่อสร้าง กิจกรรม การสำรวจและออกแบบงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานก่อสร้างโครงการ ต่างๆ ของ อบต. เป็นไปตาม ระเบียบ ถูกต้องและมีความมั่นคง</p>	<p>-การสำรวจและออกแบบงาน ก่อสร้างไม่มีความละเอียด รอบคอบ และถูกต้อง</p>	<p>-มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ออกสำรวจพื้นที่ที่จะทำการ ออกแบบในการก่อสร้างให้ สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียด รอบคอบในการสำรวจพื้นที่ที่ จาทำการก่อสร้าง ทำให้การ ออกแบบมีความคลาดเคลื่อน ไปบ้างสภาพพื้นที่จริง</p>	<p>-ข้อมูลด้านการสำรวจมีความ คลาดเคลื่อน ไม่สอดคล้องกับ สภาพพื้นที่จริง -รายละเอียดของงานก่อสร้าง ไม่ถูกต้อง ต้องทำการแจ้ง แก้ไขเปลี่ยนแปลง รายละเอียดงานก่อสร้างที่ สภาองค์การบริหารส่วน ตำบล</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องต้อง ตรวจสอบพื้นที่อย่างละเอียด รอบคอบก่อนออกแบบ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมพัฒนา ศักยภาพให้ผู้เกี่ยวข้องมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ อย่างมีประสิทธิภาพอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>งานก่อสร้าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหา โรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันโรคติดต่อภายใน สถานศึกษา ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นกับ นักเรียนในขณะที่อยู่ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>นักเรียนเกิดโรคติดต่อจากการ ขาดการป้องกันตนเองและการ ดูแลเอาใจใส่ของครู</p>	<p>ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ครูและ ผู้ปกครองนักเรียน และสอน ให้นักเรียนรู้จักการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ</p>	<p>เพิ่มการคัดกรองเด็กที่มีอาการ ป่วยก่อนเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในแต่ละวัน โดยครู</p>	<p>ผู้ปกครองไม่เข้าใจในเรื่อง โรคติดต่อที่อาจจะเกิดขึ้นกับ เด็ก ซึ่งอาจจะนำเชื้อมาจาก บ้านสู่โรงเรียนหรือจาก โรงเรียนสู่บ้าน</p>	<p>จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจกับ ครูและผู้ปกครองนักเรียนที่มี หน้าที่ดูแลนักเรียน มีการวางแผน เพื่อป้องกันโรคติดต่อ โดยร่วมกัน ระหว่างครูกับผู้ปกครอง ให้คัด กรองนักเรียนในตอนเช้าก่อนเข้า โรงเรียน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

