



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำโทด ๐๔๒-๒๑๙๖๙๑  
ที่ อค ๗๓๘๑๒ / ๕๖๕ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖  
เรื่อง รายงานประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ ก.ค ๐๔๐๙.๔ / ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยมีวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ เสนอรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการขององค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงดังต่อไปนี้

- ๑.จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔.พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ ทราบโดยด่วน
- ๖.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

( นายพงศธร จำปา )  
เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายพุทธรัตน์ พวงสมบัติ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายทวน ช่างแคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ



รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ  
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

## คำนำ

กรมบัญชีกลางกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยสมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการจัดการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงานของรัฐกำหนด

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานรัฐที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนที่สุดซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำมีโครงสร้างครอบคลุมในตำบล โดยปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ ที่ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร จึงได้จัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อองค์กร และให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ ชีตความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ

## สารบัญ

	หน้า
วัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน	๑ - ๒
วิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์	๒ - ๓
วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๓ - ๔
คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔ - ๕
การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕ - ๑๙
การวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงาน	๕ - ๑๙

## การบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

### วัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน

#### ความเป็นมา

องค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำตั้งเป็นตำบลเมื่อปี พ.ศ. ๒๔๔๗ โดยเป็นชื่อของไม้ยืนต้นชนิดหนึ่ง ตามความเชื่อของหมู่บ้านที่อพยพมาตั้งรกรากในหมู่บ้าน ตำบลเขื่อนน้ำมีลักษณะของใบมีลักษณะยาวเรียวโดยมีเส้นใบเลี้ยงยาวผ่ากลางตลอดใบ ผลจะกลมสีเขียวเมื่อสุกจะมีสีเหลืองมีรสเปรี้ยวสามารถรับประทานได้ ชาวบ้านตั้งถิ่นฐานครั้งแรกมาจากหลายจังหวัด เช่น หนองคาย อุบลราชธานี ขอนแก่น และอำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี ได้เรียกชื่อนี้เรื่อยมาถึงปัจจุบัน

ตำบลเขื่อนน้ำมีหมู่บ้าน ๑๕ หมู่บ้าน มีพื้นที่ประมาณ ๘๕.๐๐๗ ตารางกิโลเมตร ประมาณ ๕๓,๑๒๙.๓๗ ไร่ และได้จัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๓๙ ตำบลเขื่อนน้ำ เป็น ๑ ใน ๑๓ ตำบลของอำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี ห่างจากที่ว่าการอำเภอบ้านผือ ประมาณ ๓๐ กิโลเมตร

#### มีอาณาเขต ดังนี้

- |             |  |
|-------------|--|
| ทิศเหนือ    | จดตำบลบ้านฝาง และตำบลคอกช้าง กิ่งอำเภอสระใคร่ จังหวัดหนองคาย               |
| ทิศใต้      | จดตำบลประโค และตำบลเชียงเพ็ง อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี                   |
| ทิศตะวันออก | จดตำบลบ้านขาว และตำบลนาแก้ว อำเภอเมือง ตำบลนาพู่ อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี |
| ทิศตะวันตก  | จดตำบลหนองหัวคู และตำบลคำบง อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี                   |

#### สภาพภูมิประเทศ

ตำบลเขื่อนน้ำ มีลักษณะภูมิประเทศเป็นที่ดอน เป็นสภาพพื้นที่ดอนลูกคลื่น มีลักษณะสูงๆ ต่ำๆ โดยปกติจะเกิดปัญหาภัยธรรมชาติ ฝนทิ้งช่วง ฝนแล้ง ในพื้นที่ลักษณะนี้ เป็นพื้นที่เหมาะสมสำหรับการปลูกพืชไร่ เช่น อ้อย มันสำปะหลัง การทำนาก็ได้ผลผลิตปานกลาง

ลักษณะภูมิอากาศ ลักษณะทั่วไป จะมีอากาศแห้งแล้งในฤดูร้อน และในฤดูฝนจะมีฝนตกชุกเนื่องจากได้รับอิทธิพลจากร่องมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ มักเกิดความกดอากาศต่ำ และพายุดีเปรสชันพัดผ่านในช่วงฤดูฝน

๒./ซึ่งทำให้...

ซึ่งทำให้เกิดภัยธรรมชาติ นาข้าวในพื้นที่ราบลุ่มเสียหายเป็นประจำทุกปี สำหรับฤดูหนาวจะมีอากาศหนาวจัด และแห้งแล้งซึ่งมีรายละเอียดฤดูกาล ดังนี้

ฤดูร้อนจะมีอากาศร้อน และแห้งแล้งมากในเดือน มีนาคม – พฤษภาคม อุณหภูมิเฉลี่ยประมาณ ๓๔ – ๔๑ องศาเซลเซียสในเดือน เมษายน ทุกปี

ฤดูฝนจะมีฝนตกมากในเดือน มิถุนายน – กันยายน ซึ่งการกระจายของฝนจะตกเป็นช่วงๆ ซึ่งมีปริมาณที่ตกวันที่สูง จะมีวันที่ฝนตกต่อปีประมาณ ๑๒๔ – ๑๒๘ วัน ปริมาณน้ำฝนที่ตก ๑,๑๒๐ มม. ต่อปี

ฤดูหนาว จะมีอากาศหนาวเย็น และมีลมกรรโชกแรงในเดือน พฤศจิกายน – มกราคม

### ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อน้ำ

### วิสัยทัศน์

“เขื่อน้ำเมืองน่าอยู่ คุณภาพชีวิต มีสุขแบบเศรษฐกิจพอเพียง ชุมชนร่วมพัฒนา

ภูมิทัศน์งามตา ประชากรรักสามัคคี วัฒนธรรมประเพณีงามสง่า”

### พันธกิจ

๑. ส่งเสริมคุณภาพชีวิตและการคุ้มครองทางสังคม
๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพเสริมเพื่อความพออยู่พอกิน
๓. ส่งเสริมคุณภาพชีวิตและสังคม
๔. ส่งเสริมการศึกษา อนุรักษ์ฟื้นฟูวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น
๕. ให้ความรู้เรื่องการเมืองการบริหารอย่างต่อเนื่อง
๖. บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

### คำขวัญ

“พระมหาธาตุเจดีย์เฉลิมพระบารมีพระนวมินทร์ ถิ่นผลิตภัณฑ์เครื่องจักสาน

อนุรักษ์ตำนานประเพณี ผ้ามัดหมี่ย้อนคราม ธรรมชาติงานหนองปลาชิว”

## ยุทธศาสตร์การพัฒนา

ยุทธศาสตร์ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ ๒ ด้านเศรษฐกิจ

ยุทธศาสตร์ ๓ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ ๔ ด้านทรัพยากรธรรมชาติ

ยุทธศาสตร์ ๕ ด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ ๖ ด้านบริหารจัดการองค์กรที่ดี

## การบริหารจัดการความเสี่ยงวัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางและกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อน้ำ

๒. เพื่อให้สามารถดำเนินงานเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ที่ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ ชีตความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อน้ำ

๓. เพื่อให้หน่วยงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงมีความรู้ ความเข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสร้างและปลูกฝังวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงในทุกกระดับ

๖. เพื่อสร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสในการปฏิบัติงานในองค์กร



### คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ ก.ค ๐๔๐๙.๔ / ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำดังต่อไปนี้

๑.นางพุทธรัตน์ พวงสมบัติ	ปลัด อบต.เขื่อนน้ำ	ประธานกรรมการ
๒. นางลัดดาวัลย์ มะรัตน์	รองปลัด อบต.เขื่อนน้ำ	รองประธานกรรมการ
๓. พ.จ.อ.ไชยยนต์ แก้วหาวงค์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางกัลชนา ธนัตพร	ผอ.กองคลัง	กรรมการ
๕. นายสุพจน์ หริกุล	ผอ.กองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวนิตยา สุราทิพย์	ผอ.กองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. จ.ส.ต.เมธี ไตรฝักแว่น	ผอ.กองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘. นางจินดารัตน์ ภูธนกาล	ผอ.กองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๙. นายพงศธร จำปา	เจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ และให้ดำเนินการติดตามประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำต่อไป

โดยให้มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

- ๑.จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.พิจารณาบททวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเชื่อน้ำ ทราบโดยด่วน

๖.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ ติดตามประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบดำเนินการตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตาม ยุทธศาสตร์ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

### การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักปลัด

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการ ๑.ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒.เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความพร้อมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.เพื่อให้กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย/ภัยแล้ง/อุทกภัย/วาตภัย/ มีความพร้อมที่สามารถบริการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่	ปานกลาง	เจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อยไม่เพียงพอหากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่และวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน -เมื่อเกิดเหตุการณ์สาธารณภัยต่างๆ ไม่สามารถเข้าไปในพื้นที่ได้ทันทั่วทั้งที่	การสร้างเครือข่ายที่มาจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานอื่น -จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย -จัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน -จัดให้มีการฝึกซ้อมด้านแผนป้องกันทางถนนและสาธารณภัยอื่นๆ -เข้มงวดกับสถานประกอบการในพื้นที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมายด้านการป้องกันอัคคีภัยอย่างสม่ำเสมอ



การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองคลัง

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p><b>๑.กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b> วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</b> วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานการเงินและบัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ ๒. เพื่อป้องกันการทุจริต ๓. เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับ ๓. เพื่อให้ได้ข้อมูลด้านการเงินและบัญชีถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>ปานกลาง</p> <p>สูง</p>	<p>การวางฎีกาลายลายมือชื่อ ผู้เบิก ผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p> <p>๑. การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด ๒. หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบหมวด/ประเภทให้ละเอียดก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายและตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนรวมทั้งตรวจสอบรายชื่อฎีกาให้ครบถ้วนเมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขแล้วเสร็จภายในสามวันนับจากวันที่ได้รับทราบ ๓. ผู้ตรวจฎีกาได้ตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนมีการเบิกจ่าย</p> <p>๑. ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้ปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด</p>

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p>๓.กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ และมีประสิทธิภาพ</p>	ปานกลาง	แต่ละสำนัก/กอง/ส่วน มีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุ	<p>๑. ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด</p>
<p>๔.กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ และมีประสิทธิภาพ</p>	ปานกลาง	๑. ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ และมติกรม. มีการเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันทำให้ยากต่อการปฏิบัติงาน	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และทรัพย์สินทุกรายการควบคุม และบันทึกรายการซ่อมแซมบำรุงรักษาทุกครั้ง</p> <p>๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่๙)พ.ศ.๒๕๕๓</p> <p>๓. ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ประจำปีอย่างสม่ำเสมอ</p>

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p><b>๕.กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง</b> วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่ามีประสิทธิภาพในการบริหารยานพาหนะของทางราชการ</p> <p><b>๖.กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</b> วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ทุกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ และสามารถจัดเก็บรายได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p>	<p>ปานกลาง</p> <p>สูง</p>	<p>๑. พนักงานและผู้บริหารบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถโดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีกรลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>๒. การใช้รถส่วนบุคคลยังมีการใช้ลักษณะส่วนตัวแอบแฝงและเป็นไปในทิศทางที่ไม่ประหยัดพลังงาน</p> <p>๑. ผู้เสียภาษีหลีกเลี่ยงข้อมูลที่เป็นจริงเพื่อเลี่ยงการชำระภาษีที่มีอยู่</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่แจ้งให้ทราบ</p> <p>๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๑. จัดทำแบบ ก.ค. ๑ , ก.ค. ๒ ตามระเบียบ</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนคุม ผู้ชำระภาษีทุกประเภทและทุกราย</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ นำแจ้งให้ประชาชนในพื้นที่ทราบหากมีการยื่นประเมินใหม่ทุกครั้ง</p> <p>๔. จัดทำรายงานการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕. ถือปฏิบัติตามคู่มือการจัดเก็บรายได้ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</p>

ภารกิจกาประ เมินความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๗.กิจกรรมการติดตามและเก็บ ภาษีลูกหนี้ภาษี วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การติดตามลูกหนี้ภาษีมี ประสิทธิภาพสามารถเก็บภาษี ได้และจำนวนรายลูกหนี้ในแต่ละ ปี	ปานกลาง	๑. การทวงหนี้ลูกหนี้ ภาษียังต้องทวงหลาย ครั้ง	๑. การตรวจสอบรายชื่อ ลูกหนี้ในทะเบียนคุมลูกหนี้ ก่อนการทำหนังสือทวงหนี้ ๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบซ้ำอีกครั้งก่อนจะ ส่งหนังสือทวง

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นางกัลชนา ธนัตพร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....

การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองช่าง

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p><b>๑.กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง</b> วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ</p>	สูง	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>-สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การทำงานล่าช้าแต่ไม่เกินกำหนดระยะเวลา วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมเป็นรายวันเป็นปัจจุบัน</p> <p>-เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ</p> <p>-ผู้ปฏิบัติงานในด้านการสำรวจ</p>	<p>-ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการจัดหาพัสดุภายใต้ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>
<p><b>๒.กิจกรรมด้านการออกแบบการสำรวจ และการประมาณราคา</b> วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคาค่าก่อสร้างให้ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	ปานกลาง	<p>ออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคา ที่ละหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>-ความแม่นยำในการออกแบบการสำรวจ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด เนื่องจากระยะเวลาในการปฏิบัติงานสั้น และมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบหนังสือสั่งการ</p> <p>-นโยบายผู้บริหารไม่ชัดเจนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทั้งด้านงบประมาณ</p>	<p>-ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานที่มีประสบการณ์ทางด้านการสำรวจและออกแบบ</p> <p>-ถือปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติต่างๆ และใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสีบราคา ส่วนค่าแรงงาน ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลาง</p> <p>-มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการนำไปใช้งาน</p>



ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p>๓.กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตอบสนองความต้องการของประชาชน</p>	<p>น้อย</p>	<p>-อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบและจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น โดยอยู่ในการควบคุมดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง</p>

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายสุพจน์ หริตกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่.....

การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p>๑.กิจกรรมด้านการดำเนินงานของกองการศึกษาฯ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานต่างๆของกองการศึกษาฯ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลครบถ้วนตามอำนาจหน้าที่ ถูกต้องตามระเบียบ การดำเนินการต่างๆ และให้เกิดประโยชน์สูงสุด</p>	ปานกลาง	<p>บุคลากรภายใน การศึกษาไม่เพียงพอต่อการดำเนินการ</p> <p>รับผิดชอบภาระหน้าที่งานที่ต้องปฏิบัติ</p> <p>-ปฏิบัติงานไม่แล้วเสร็จตามช่วงระยะเวลาการดำเนินการ</p>	<p>-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>- เร่งรัดให้ ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งโดยเร็ว</p> <p>-จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อให้มีการดำเนินในแต่ละขั้นตอนไว้วางหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาการดำเนินการที่แน่นอนปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน</p>
<p>๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่อให้การติดต่อสื่อสารส่งต่อข้อมูลในการดำเนินงาน ด้วยระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต และการจัดเก็บข้อมูลได้รวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p>	ปานกลาง	<p>-ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. เชื้อน้ำ ลำชา และในการเสนอหนังสือทำให้การส่ง การ ข อ ง ผู้บังคับบัญชาเกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p>	<p>- นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และ ระบบ (e-office) มาใช้ในกิจกรรมด้านงานธุรการ</p>

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นางสาวนิตยา สุราทิพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ .....

การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองส่งเสริมการเกษตร

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p>๑.กิจกรรมขาดบุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่องานบริหารงานกองส่งเสริมการเกษตรเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดที่กำหนด</p>	ปานกลาง	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>-มอบหมายงานให้รับผิดชอบหลายด้านของบุคคล</p>	<p>คำสั่งแบ่งงานภายในกองส่งเสริมการเกษตรแต่งตั้งไว้</p> <p>-หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นางจินดารัตน์ ภูธนกาล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่.....

การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p>๑.กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/ เบี้ยผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อจัดสวัสดิการเกี่ยวกับการ สงเคราะห์ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ ผู้ด้อยโอกาส ให้มีประสิทธิภาพ และดูแลอย่างทั่วถึง</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>ผู้สูงอายุ/ผู้พิการที่มี ภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้ อาศัยอยู่จริงทำให้การ ประสานงานข้อมูลเกิด ความบกพร่องและล่าช้า เช่น บัตรประจำตัว ประชาชนผู้สูงอายุ หมดอายุต้องขอมีบัตร ใหม่ หรือบัตรประจำตัว ผู้พิการหมดอายุ เป็นต้น</p>	<p>-มีการแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ให้กับ พนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้างเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายกำหนด</p>

(ลงชื่อผู้รายงาน) จ.ส.ต.

(เมธี ไตรผักแว่น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่.....

การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p>๑.กิจกรรมด้านให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- ให้ความเชื่อมั่น ให้ช่วยเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น ช่วยให้ส่วนราชการบรรลุเป้าหมายที่วางไว้</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. การตรวจสอบหน่วยรับตรวจยังไม่ครบทุกด้าน</p> <p>๒. ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>	<p>๑ . ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕</p> <p>๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓ . หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๔. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑</p> <p>๕. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>๖. ศึกษาตามคู่มือการปฏิบัติประจำตำแหน่งขององค์กรและคู่มือของหน่วยงานต่างๆ</p> <p>๗. เข้าร่วมการอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๘. ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมจากกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๙. ขอคำปรึกษาจาก ชมรม ผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย</p>

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p>๒.วางแผนการตรวจสอบเพื่อตรวจสอบตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.ปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อตรวจสอบ สอบทานและรวบรวมหลักฐาน ในการวิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจสอบว่าเป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติขององค์กร รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ปานกลาง</p> <p>สูง</p>	<p>๑. การตรวจหน่วยรับตรวจยังไม่ครบทุกด้าน</p> <p>๒. ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p> <p>- ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจ ที่อย่างถ่องแท้</p> <p>- หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าตรวจสอบและรายงานผลแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ</p>	<p>๑. มีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร มีลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมตามสถานการณ์</p> <p>๒. มีการสอบทานและเห็นชอบจากหัวหน้า หรือ ปลัด อบต.</p> <p>๓. นำแผนปีก่อนมาพิจารณา</p> <p>๑. สอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒. การรวบรวมข้อมูลและหลักฐานการตรวจสอบ</p> <p>๓. สังเกตการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. ทำการตรวจสอบ สอบทาน ทดสอบรายการ เอกสาร</p> <p>๕. ทดสอบการปฏิบัติงานตามระบบที่วางไว้</p> <p>๖. นำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบมาใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
<p>๔.รายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้ ผู้บริหารทราบถึง วัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีปฏิบัติงาน และ ผลการตรวจสอบข้อมูลทั้งหมดทุกขั้นตอนสรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ ประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ และการควบคุมรวมทั้งเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บริหารควรทราบพร้อมข้อเสนอแนะในการแก้ไขหน่วยรับตรวจและหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้องทราบถึงสภาพปัญหาผลเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคต เพื่อติดตามผลว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่ผู้บริหารสั่งการ</p>	<p>สูง</p>	<p>การรายงานแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบแต่ไม่ได้รับการแก้ไขตามที่ได้ตรวจพบ</p>	<p>๑.รายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นรายงานที่มีลักษณะเป็นทางการ ใช้รายงานผลการปฏิบัติงานเมื่อการตรวจสอบงานใดแล้วเสร็จ ผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบ เสนอความเห็น หรือข้อเสนอแนะ เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหาร</p> <p>๒.การรายงานด้วยวาจา</p> <p>๓.กำหนดวิธีการและเวลาที่เหมาะสมในการติดตามผล</p> <p>๔.กำหนดตารางเวลาที่ใช้ในการติดตามผลของรายงานผลการปฏิบัติงานในปี ก่อนไว้ในแผนการตรวจสอบในปีปัจจุบัน</p> <p>๕. มีการติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อน และข้อบกพร่องเป็นระยะๆ</p> <p>๖. มีการประเมินประสิทธิภาพการติดตามและเวลาในการดำเนิน</p>

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ระยะดำเนินการ	พ.ศ. ๒๕๖๕					พ.ศ. ๒๕๖๖									
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๑.	สำนัก / ทุกกอง	การติดตามและรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำนัก / ทุกกอง	↔														
๒.	สำนักกับลัด	การติดตามและรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	↔														
๓.	กองคลัง	การติดตามและรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง				↔											
๔.	กองช่าง	การติดตามและรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง				↔											
๕.	กองการศึกษาฯ	การติดตามและรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง								↔							
๖.	กองสวัสดิการสังคม	การติดตามและรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง											↔				
๗.	กองส่งเสริมการเกษตร	การติดตามและรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง													↔		
๘.		ทบทวนและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๖															↔



(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
( นายพงษ์ธร จำปา )  
เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....  
(นายพุทธิรัตน์ พวงสมบัติ)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ

(ลงชื่อ).....  
(นายทวน ช่างแคน)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อนน้ำ