

เอกสารการประเมิน LPA ด้านที่ 1 การบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ 5 การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๑. มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. กำหนดนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น
๓. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องมี การสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยติดตามระหว่างปฏิบัติงานหรือ ติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน และเสนอ ผู้บริหารท้องถิ่น
๕. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง และเสนอผู้บริหาร ท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. พิจารณาทบทวนแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง หรือเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอ และเสนอผู้บริหารท้องถิ่น
เกณฑ์การให้คะแนน :
๑. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๖ ครบถ้วน ๕
๒. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๕ = ๔
๓. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๔ = ๓
๔. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๓ = ๒
๕. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๒ = ๑
๖. ดำเนินการตามข้อ ๑ หรือดำเนินการ ไม่ครบถ้วน หรือไม่ได้ดำเนินการ



คำสั่งเทศบาลตำบลตาเกา

ที่ ๓๔๘ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลตาเกา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลตาเกา อำเภอหนองขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- | | |
|--|----------------------|
| ๑. นายศักดิ์ดา บุญฉวี ผู้อำนวยการกองช่าง รก.ปลัดเทศบาลตำบลตาเกา | ประธาน |
| ๒. นางทัศนีย์ อินสุวรรณ์ หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นายธนาชัย ปทุมศิริทิพ ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นางชนิสรา รองสุพรรณ นักวิชาการศึกษา รก. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวฐิติรัตน์ สิมณีย์ นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๖. นางสาวปริดาพร โลติยะนันต์ นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๗. สิบตำรวจโทจุลพงษ์ เลื่อนนารี นักป้องกันบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๘. นางนงนุช ลาพุด นักวิชาการตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๙. นายจักรี สีธาราช นางช่างโยธา | กรรมการ |
| ๑๐. นายมานะ เมียดสีนา เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๑๑. นางชนิตา พงเกษม ครู | กรรมการ |
| ๑๒. นางสาวปวีณา กล้าใจ เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๑๓. นางธัญลลิตา นิยม นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/และเลขานุการ |

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลตาเกา จะยอมรับได้
๒. กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์
๓. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
๔. มีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง
๕. ติดตามการพัฒนารอบการบริหารความเสี่ยง

๖. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง
๗. ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง
๘. รายงานต่อคณะกรรมการเทศบาลตำบลตาเกาและการจัดการความเสี่ยง
๙. รายงานต่อคณะกรรมการเทศบาลตำบลตาเกา อย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงของเทศบาลตำบลตาเกาและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๕



นายสมยศ โมลานิล
นายกเทศมนตรีตำบลตาเกา



ประกาศเทศบาลตำบลตาเกา

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลตาเกา

โดยที่สมควรให้เทศบาลตำบลตาเกา จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลตำบลตาเกา กำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๙๗ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถู้อปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เทศบาลตำบลตาเกา จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับเทศบาลตำบลตาเกาขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลตาเกา สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศ)

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายสมยงค์ โมลานิล)

นายกเทศมนตรีตำบลตาเกา

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

เทศบาลตำบลตาเกา จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลตำบลตาเกากำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากสถานการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลตำบลตาเกา ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมืองและเทคโนโลยี สารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้าง องค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของเทศบาลตำบลตาเกา ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็น องค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของเทศบาลตำบลตาเกา พร้อมเป็นการสร้างมูลค่าให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลตำบลตาเกา สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการ และควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

เทศบาลตำบลตาเกา ได้จัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรฉบับนี้ขึ้นมาเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง องค์กรบริหารส่วนตำบลสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้เทศบาลตำบลตาเกา ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงต่อเนื้อของเทศบาลตำบลตาเกา ในสภาวะวิกฤติ
๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลตาเกา มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะ วิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลตำบลตาเกา
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลตาเกา มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์กรบริหารส่วนตำบลแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลตาเกาต้องหยุดชะงัก

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจจะส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลตาเกา อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างเทศบาลตำบลตาเกา รวมถึงมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลตาเกา เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลตาเกา และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาลตำบลหัวหน้าสำนักปลัด เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

คำจำกัดความของความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือกระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงานโดย กระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดได้ กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร เทศบาลตำบลตาเกา กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

บทบาทและความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการเป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ ไปปฏิบัติในเทศบาลตำบลตาเกา ผ่านคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและนายกเทศบาลตำบลตาเกา
๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นผู้กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความพอเพียงของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญและรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบเป็นระยะ
๓. ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบ ในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและติดตามการนำไปใช้อย่างเนื่อง โดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๔. บุคลากรทุกคนต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง
๕. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงานต้องนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปีและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินการขององค์กร

ทั้งนี้ นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคน นับแต่นี้เป็นต้นไป



(นายสมยงค์ โมลานิล)

นายกเทศมนตรีตำบลตาเกา

๓. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องมี การสื่อสารแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงกับ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลตาเกา อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี โทร ๐-๔๕๔๔-๒๓๙๗

ที่ อบ ๗๙๗๐๑/

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕.

เรื่อง แจ้งให้ทำบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัดเทศบาล /หัวหน้าสำนัก/ ผู้อำนวยการกองทุกกอง

เทศบาลตำบลตาเกา แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบท.ฯ ให้ทุก หน่วยงานของเทศบาลตำบลตาเกาถือปฏิบัติ นั้น

สำนักปลัดได้จัดทำคำสั่ง ที่ ๓๔๘/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ การบริหารจัดการความ เสี่ยงของเทศบาลตำบลตาเกา ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๕ และแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก/กองทราบ แล้วนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลตาเกาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรให้ทุกสำนัก/กอง และ หน่วยงานในการกำกับดูแลของเทศบาลตำบลตาเกา ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น อย่างเคร่งครัด และรวบรวมเอกสารการบริหารความเสี่ยง ส่งให้คณะทำงานและเลขานุการบริหารจัดการความ เสี่ยงของเทศบาลตำบลตาเกา Center ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อรองรับการตรวจสอบจากหน่วย ตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(นายสมยงค์ โมลานิล)

นายกเทศมนตรีตำบลตาเกา

- ทราบ

(นางทัศนีย์ อินสุวรรณ)
(นายธนาชัย ปทุมศิริทิพ)
(นายศักดิ์ดา บุญฉวี)
(นางชนิสรา ร่องสุพรรณ)
(นางนงนุช ลาพุดม)

หัวหน้าสำนักปลัด
ผู้อำนวยการกองคลัง
ผู้อำนวยการกองช่าง
นักวิชาการศึกษา รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา
นักตรวจสอบภายใน

25



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลตาเปกา อำเภอคำชะอี จังหวัดอุดรธานี

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยติดตามระหว่างปฏิบัติงานหรือ ติดตาม ประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน และเสนอ ผู้บริหารท้องถิ่น

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยติดตามระหว่างปฏิบัติงานหรือ ติดตาม ประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน และเสนอ ผู้บริหารท้องถิ่น

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรมจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	ไม่มีการตั้งงบประมาณ และงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ	จัดประชุมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ โดยจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอ กับการใช้จ่าย และ สอดคล้องกับแผน พัฒนาท้องถิ่น และ นโยบายของจังหวัด หรือจาก ส่วนกลาง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ได้ในระดับหนึ่งเนื่อง จาก ยังมีรายการโอนเงินและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเดิม จำนวน ครั้ง ตามที่แบบประเมิน ราชการ กำหนดไว้จึง ยังคงมีความ เสี่ยงอยู่ต้อง มีการปรับปรุง ใน ปีงบประมาณต่อไป	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ยังมีการขอ อนุมัติเพื่อโอน งบประมาณรายจ่าย และ เปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจง งบประมาณ รายจ่ายเป็น จำนวน ครั้งที่มากกว่า งบประมาณที่ตั้งจ่ายไว้ เนื่องจากมีนโยบายและ สิ่ง การให้จัดทำ โครงการใหม่ๆ จาก จังหวัด และส่วนกลาง เพื่อตั้งจ่ายเป็นรายจ่าย ใหม่	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๒. กิจกรรม การควบคุมป้องกันโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ	๑. ยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคไม่ติดต่ออยู่ ๒. ยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออยู่	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค ๒. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกด้วยตนเองเบื้องต้น ๓. จัดฝึกอบรมให้ความรู้อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านในการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกโรคพิษสุนัขบ้า โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) พร้อมทั้งสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน	- มีการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการควบคุมป้องกันโรค - ดำเนินการจัดการป้องกันและฟื้นฟูพื้นที่เสี่ยงในการเกิดโรคติดต่อ - แยกและคัดกรองกลุ่มเสี่ยงที่เป็นโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ	๑. ยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคไม่ติดต่ออยู่ ๒. สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป และการดำเนินชีวิตประจำวัน เสี่ยงต่อการเป็นโรคเรื้อรังเพิ่มขึ้น <u>สาเหตุ</u> ๑. ประชาชนขาดความตระหนักในการควบคุมโรคอย่างจริงจัง ๒. ประชาชนขาดความรู้ในการดูแลตัวเองเบื้องต้น มักรอความช่วยเหลือจากทางภาครัฐเพียงอย่างเดียว	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๓. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	สัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมตาม ระเบียบที่กำหนดไว้	๑.เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของ ประชาชนในการมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยผ่านการ ประชุมประชาคมหมู่บ้านและบรรจุใน แผนพัฒนาหมู่บ้าน	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	๑. ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม ตำบลเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย มากเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๔. กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑.การเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการอื่นๆบ่อย ๒.กิจกรรมบันทึก จำแนกงบประมาณรายจ่ายใน e-laas ผู้ปฏิบัติทำงานในห้วงเวลาที่จำกัดประกอบกับการกรอกข้อมูลพร้อมกันทั่วประเทศทำให้ระบบอินเทอร์เน็ตช้า	๑.ส่งผู้ปฏิบัติงานรับการอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายให้ถูกต้อง ๒.ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเสถียรมากยิ่งขึ้น	๑) ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒) กำชับการวางแผนเสนอโครงการแต่ละหน่วยงานควรเป็นโครงการเป็นโครงการต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ ๓) ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๓ ตลอดจนระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอีกทั้งดำเนินงานตามนโยบายของคณะผู้บริหาร	๑.เจ้าหน้าที่จัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่มีคู่มือหนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณ ๒. ระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเก่าได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๕. กิจกรรม ด้านจัดเก็บรายได้	- ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - มีลูกหนี้ภาษี	- มีคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง - แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงาน - แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการตรวจสอบและเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บนอกสถานที่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่จัดเก็บภาษีต่าง ๆ - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน	- จัดหาเจ้างานจัดเก็บรายได้ มาเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง - ติดตามประเมินผลการสำรวจภาษี การเสียภาษี การติดตามลูกหนี้ภาษีต่างๆ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	- ขาดอัตรา กำลังในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ - มีลูกหนี้ภาษี	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๖.กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี	- เจ้าหน้าที่ ที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมาก จึงทำให้การทำงานมีความผิดพลาดขึ้น - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือการให้ถูกต้อง - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- จัดหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี นักวิชาการเงินและบัญชี มาเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน - สำเนาหนังสือสั่งการให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ	- จัดหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี นักวิชาการเงินและบัญชี มาเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน - สำเนาหนังสือสั่งการให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ	- เจ้าหน้าที่ ที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมาก จึงทำให้การทำงานมีความผิดพลาดขึ้น - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือการให้ถูกต้อง - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๗. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	
๘. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง	การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง	.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะ กรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๙. กิจกรรมงาน สาธารณูปโภค	๑.พื้นที่ตำบลตาเกาเป็นพื้นที่ ครอบคลุมเขตอำเภอ งานด้านบริการ สาธารณูปโภค จึงไม่ทั่ว ถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญใน ด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการ บริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่าง สม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการ แก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงาน ด้านสาธารณูปโภคและขอรับ คำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบ โดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ งานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะ สามารถนำมาแก้ไข ปัญหาในการปฏิบัติงาน ได้	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่ เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์	
๑๐.กิจกรรมงานแผนที่	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับการจัดทำแผนที่ภาษีและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายเกี่ยวกับแผนที่ภาษี กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนที่ ภาษีให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑.ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญ ๒.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การ เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษี และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ ให้ประชาชนได้เข้าใจ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ๒.ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายการ เสียภาษีและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้อง	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับจัดทำแผนที่ภาษีและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาจัดทำแผนที่ภาษีให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๑๑. งานกีฬาและนันทนาการ	๑. ขาดบุคลากรที่ชำนาญในการส่งเสริมการจัด ประสพการณ์ด้าน กิจกรรม กีฬาและนันทนาการ โดยตรง ๒. ด้านสถานที่ ขาดสถานที่ ที่เหมาะสมในการจัด กิจกรรมต่างๆ ไม่สามารถ เอื้ออำนวยความสะดวกได้	๑. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความ ชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อม กีฬา ต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลตาเกาใน การ ที่จะ ส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชนเข้า ร่วมการแข่งขันกีฬา ประเภทต่าง ๆ จน ได้รับความเป็นเลิศ ด้าน การกีฬา	๑. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ เพื่อ เป็นผู้ฝึกซ้อม กีฬา ต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลตาเกา ใน การ ที่จะส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชนเข้า ร่วมการแข่งขันกีฬา ประเภทต่าง ๆ จน ได้รับ ความเป็นเลิศ ด้าน การ กีฬา ๒. จัดหาอุปกรณ์กีฬา ให้แก่ ประชาชนทุก ชุมชน ๓. จัดให้มีการแข่งขัน กีฬา ภายในเทศบาล	๑. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ความชำนาญ ด้านกีฬา และนันทนาการ ๒. ประชาชนส่วนน้อย ที่เห็น ถึงความสำคัญ ของการเล่น กีฬา การ ออกกำลังกาย ทำให้ ขาดการมีส่วนร่วมใน ด้าน งานกีฬาและ นันทนาการของ ชุมชน ๓. ยังไม่มีสถานที่ สำหรับให้ เด็กเยาวชน ประชาชน ได้ใช้ เป็น จุดรวมในการเล่นกีฬา ทุก ๆ ประเภท	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๑๒.งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ ด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตาม งบประมาณ	๑.กิจกรรมงานด้าน การเงิน และการพัสดุ ของศูนย์ พัฒนา เด็กเล็ก พบว่า ขาด บุคลากรที่มีความรู้ความ ชำนาญใน การปฏิบัติงาน การเงิน และด้าน การพัสดุ ๒. กิจกรรมงานด้าน บริหาร และวิชาการ ใน การ จัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจใน การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา และยังม่รับการ ฝึกอบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาโดยตรง	๑. ศึกษากฎหมายข้อ ระเบียบและ หนังสือสั่ง การต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ รวมถึงการ พบทวนถึงปัญหาที่ เกิด จากโครงการในรอบที่ ผ่านมา เพื่อนำมาเป็น แนวคิดในการแก้ไขงาน ที่ กำลังดำเนินการใน ปัจจุบัน ๒.สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความ ชำนาญด้านการเงินและบัญชีโดยตรง	๑. นำระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/ กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. นำระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการ รับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ใช้ในการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ	๑. การเข้ารับการ ฝึกอบรมของ เจ้าหน้าที่ สามารถนำมาปฏิบัติ ด้านการเงิน/การพัสดุ และ แผนพัฒนา การศึกษาได้ไม่ชำนาญ เท่าที่ควร ๒.ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ความชำนาญ ด้าน การเงินและบัญชี โดยตรง	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๑๓. การวางแผนการตรวจสอบ	การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต้องดำเนินการเสนอผ่าน ปลัดเทศบาลตำบลตาเกา เพื่อให้นายกเทศมนตรีตำบลตาเกาเป็นผู้อนุมัติ เนื่องจากประกาศ ก.ท. เรื่องมาตรฐาน ทั่วไป เกี่ยวกับโครงสร้างการ แบ่งส่วนราชการ วิธีการ บริหารและการปฏิบัติงาน ของพนักงานเทศบาล และกิจการอื่นเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลใน เทศบาล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดให้หน่วย ตรวจสอบภายในขึ้นตรง ต่อปลัดเทศบาลตำบลตาเกา	กำหนดในกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน หัวข้อ สายการบังคับบัญชาให้ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ และ ประกาศ ก.ท. กำหนด	ดำเนินการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีให้นายกเทศมนตรีเป็นผู้อนุมัติผ่านปลัดเทศบาลตำบลตาเกา เป็นผู้ การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงลงได้บางส่วน แต่ยังไม่ถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากยังไม่สามารถปฏิบัติงานตามหลักหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และประกาศ ก.ท. เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล และกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลใน เทศบาล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดเรื่องการขึ้นตรงของหน่วยตรวจสอบภายในแตกต่างกัน	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๑๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบ	๑. หน่วยตรวจสอบภายในได้รับเอกสารจาก หน่วยรับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบไม่ เป็นไปตามแผนปฏิบัติ งานที่วางไว้ ๒. ระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการให้เท่า ทันสถานการณ์ปัจจุบัน	๑. แจ้งเวียนกฎบัตรการ ตรวจสอบ ภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจทราบถึง กำหนดการและหน้าที่ ของหน่วยรับตรวจ ๒. ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นประจำและเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการการปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ	๑. จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับ ตรวจทราบถึง ห้วงเวลาที่เข้า ตรวจสอบ และเอกสารที่ต้อง จัดเตรียมเพื่อเป็นหลักฐาน ประกอบการ ตรวจสอบ ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	๑. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในไม่ เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี ๒. ระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้เท่าทันสถานการณ์ปัจจุบัน	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ RM 4

เทศบาลตำบลตาเกาได้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
๑๕. การจัดทำรายงานและการติดตามผล	การเสนอรายงานผลการ ตรวจสอบ ต่อนายกเทศมนตรีตำบลตาเกา ต้อง ดำเนินการเสนอผ่านปลัดเทศบาล ตำบลตาเกา เนื่องจากประกาศ ก.ท. เรื่อง มาตรฐาน ทั่วไป เกี่ยวกับ โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการ บริหารและการปฏิบัติงาน ของพนักงานเทศบาล และกิจการอัน เกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลใน เทศบาล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดให้หน่วย ตรวจสอบภายใน ขึ้นตรง ต่อปลัดเทศบาล	กำหนดในกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน หัวข้อ สายการบังคับบัญชา ให้ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯและ ประกาศก.ท. กำหนด	ดำเนินการเสนอรายงานผล การ ตรวจสอบ ให้ นายกเทศมนตรีตำบลตา เกา ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ โดย ผ่านปลัดเทศบาลตำบลตา เกา ตาม ประกาศ ก.ท. กำหนด	หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ตรวจสอบ ภายในสำหรับ หน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และ ประกาศ ก.ท. เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับ โครงสร้างการแบ่งส่วน ราชการ วิธีการบริหาร และการปฏิบัติงานของ พนักงานเทศบาล และ กิจการอันเกี่ยวกับการ บริหารงาน บุคคลใน เทศบาล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดเรื่อง การขึ้นตรง ของหน่วย ตรวจสอบ ภายใน แตกต่างกัน	

๕. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง และเสนอผู้บริหาร ท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลตาเกา

ที่ อบ ๗๙๓๐๑/.....

วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลตาเกา

ด้วยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ของเทศบาลตำบลตาเกา ได้ดำเนินการจัดทำ รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ (๑) และข้อ ๖ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

บัดนี้ ได้ดำเนินการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อโปรดทราบ ตามเอกสารแบบ RM ๔ ที่แนบเสนอมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางทัศนีย์ อินสุวรรณ)
หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายศักดิ์ดา บุญฉวี)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางนงนุช ลาพุม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนาชัย ปทุมศิริทิพ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางชนิสรา ร่องสุพรรณ)
นักวิชาการศึกษา รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ลงชื่อ.....เลขานุการ

(นางธัญลลิตา นิยม)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ.....เลขานุการ

(นายศักดิ์ดา บุญฉวี)

ผู้อำนวยการกองช่าง รก. ปลัดเทศบาลตำบลตาเกา

(ลงชื่อ).....

(นายสมยศ โมลานิล)

นายกเทศมนตรีตำบลตาเกา