



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๐๒/-

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (กองคลัง)

เรียน ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค.๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔ ข้อ ๕ และ ข้อ ๖ และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้นำส่งรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ระดับหน่วยย่อย) ภายในวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ นั้น

บัดนี้ กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ระดับหน่วยย่อย) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารรายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พร้อมคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานฯ (ระดับหน่วยย่อย) และไฟล์เอกสารให้กับผู้ช่วยเลขานุการ (ระดับองค์กร) รวบรวม ดังต่อไปนี้

๑. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่งที่ ๒๖๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
๒. แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk management analysis form)
๓. ตารางส่งโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ตารางสรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ตารางแผนภูมิความเสี่ยง/แผนผังการประเมินความเสี่ยง (Risk Map)
๖. จัดทำแบบ บส.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
๗. จัดทำแบบ บส.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
๘. จัดทำแบบ บส.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๙. จัดทำแบบ บส.๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

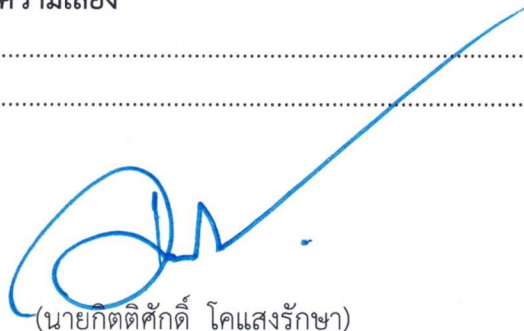
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางอรรณ จันทรจิรัส)

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

ความเห็นประธานคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a series of smaller, connected strokes that extend upwards and to the right.

(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ประธานคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง



การบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๒๖๕/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองคลัง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายการเงิน | คณะอนุทำงาน |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะอนุทำงาน |
| ๕. นักวิชาการพัสดุ | คณะอนุทำงาน |
| ๖. เจ้าพนักงานพัสดุ | คณะอนุทำงาน |
| ๗. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน กองคลัง วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ กองคลัง ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณีที่ กองคลัง เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทวีศักดิ์ - อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ตัวอย่าง : แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk management analysis form)

กองคลัง (กค.)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

[illegible]

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
๒	๑.๖ เทคโนโลยี				
	๑. เทคโนโลยีเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลาทำให้เทคโนโลยีองค์กรล้าสมัยอย่างรวดเร็ว	✓			
	๒. การเข้าถึงการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยไม่ได้รับอนุญาต		✓		
	ปัจจัยภายใน				
	๒.๑ โครงสร้าง กลยุทธ์ และการวางแผนองค์กร				
	๑. ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการวางแผน	✓			
	๒. การจัดทำแผนขาดความชัดเจน ไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้	✓			
	๓. แผนงาน/โครงการ ไม่สอดคล้องกับนโยบายขององค์กรเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงนโยบาย	✓			
	๔. แผนงานและโครงการไม่ตอบสนองกับความต้องการของผู้รับบริการอย่างแท้จริง	✓			
	๕. การกำหนดกลยุทธ์และนโยบายขององค์กรไม่ครอบคลุมทำให้ไม่ทราบปัญหาและความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย	✓			
	๖. ผู้รับผิดชอบโครงการยังขาดทักษะที่จำเป็นในการสรุปและประเมินผลการดำเนินการ		✓		
	๗. การดำเนินงานไม่สำเร็จตามแผนที่กำหนด		✓		
	๒.๒ ระบบและกระบวนการทำงาน				
	๒.๒.๑ ระบบการทำงาน				
	๑. การปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามขั้นตอน		✓		
	๒. ไม่มีคู่มือเป็นกรอบในการดำเนินงาน		✓		
	๓. มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไปไม่ลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน		✓		
	๔. การประสานงานระหว่างหน่วยงานภายใน		✓		
	๕. วิธีการดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เพียงพอ		✓		
	๖. ได้รับผลการดำเนินงานล่าช้าไม่ตรงกำหนดเวลา		✓		
	๗. ไม่มีการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างเพียงพอ	✓			

[illegible]

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ ระเบียบ
	๒.๒.๔ ความปลอดภัยในการทำงาน ๑. การปฏิบัติงานในพื้นที่เสี่ยงภัย ✓ ๒. ขาดความเข้มงวดในการรักษาความปลอดภัยของอาคารและสถานที่ ✓ ๒.๓ รูปแบบในการบริหารและการดำเนินงาน ๑. ขาดการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ✓ ๒. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการ เปลี่ยนนโยบายและแนวทาง/แผนการปฏิบัติงาน ✓ ๓. การตอบสนองต่อการพัฒนาระบบข้าราชการ ยังไม่มุ่งมั่นในเชิงผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง ✓ ๔. ขาดการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารระดับกลาง ✓ ๕. ขาดความชัดเจนในแนวทางการดำเนินงาน ✓ ๖. ผู้บริหารที่เป็นคณะกรรมการบางส่วนไม่ได้ เข้าร่วมด้วยตนเอง ✓ ๗. การทำงานขาดการบูรณาการระหว่างหน่วยงาน ✓ ๒.๔ บุคลากรขององค์กร ๑. บุคลากรขาดแรงจูงใจในการทำงาน ✓ ๒. บุคลากรขาดการพัฒนาตนเอง ✓ ๓. การตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารบาง แห่งล่าช้า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ✓ ๔. ผู้ปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงาน และขาด การควบคุมกำกับดูแลจากผู้รับผิดชอบ ✓ ๕. บุคลากรขาดความเข้าใจในวัตถุประสงค์แนวทางในการดำเนินงาน ✓ ๖. ผู้รับผิดชอบไม่มีการตรวจสอบความถูกต้องและความสมบูรณ์ ของรายงานผลการปฏิบัติงาน ✓ ๗. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทน ไม่มีความชำนาญในการตรวจสอบเอกสาร ✓ ๘. เจ้าหน้าที่สรุปเรื่องที่เสนอผู้มีอำนาจสั่งการล่าช้า ✓ ๙. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับงาน/โครงการที่นำมาคัดเลือก เพื่อบรรจุในงบประมาณ ✓ ๑๐. ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ✓	✓			

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ ระเบียบ
	๒.๕ การจัดการความรู้ ความสามารถ และทักษะองค์กร ๑. ผลงานวิจัยไม่ได้ถูกนำไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๒. ขาดการถ่ายทอดความรู้ระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้วยกัน ๓. บุคลากรแต่ละระดับขาดทักษะความรู้ประสบการณ์ ๔. การกำหนดหลักสูตรการฝึกอบรมไม่สอดคล้องกับความจำเป็นในการพัฒนา ๕. กระบวนการวิจัยใช้ระยะเวลาในการดำเนินงานนานหรือเร็วเกินไป ทำให้ไม่สามารถตอบสนองหรือแก้ไข ปัญหาได้ทันที่ ๖. ไม่มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนในการติดตามประเมินผลการวิจัย ๗. ขาดระบบการสื่อสารถ่ายทอดแลกเปลี่ยนให้ทั่วทั้งองค์กร ๒.๖ ค่านิยมและทัศนคติของสมาชิกในองค์กร ๑. ขาดจิตสำนึกรับผิดชอบต่อหน้าที่ตนเอง ๒. ไม่ให้ความร่วมมือในการทำงานระหว่างหน่วยงาน ๓. เพิกเฉยต่อปัญหาองค์กร เนื่องจากคิดว่าไม่ใช่ความรับผิดชอบของตนเอง		✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		

๑. หน่วยงาน สำนัก/กอง ส่งโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กองคลัง (กค.)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ตารางส่งโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	หน่วยงานรับผิดชอบ	รหัสโครงการ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (บาท)	หมายเหตุ
๑	กองคลัง (งานการเงิน)	กค. ๐๐๑	การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	-	ไม่ใช้งบประมาณ
๒	กองคลัง (งานพัสดุ)	กค. ๐๐๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	-	ไม่ใช้งบประมาณ
๓	กองคลัง (งานจัดเก็บรายได้)	กค. ๐๐๓	โครงการ อบต.หนองปลิงเคลื่อนที่จัดเก็บภาษี	๑๐,๐๐๐.๐๐	

ลงชื่อ.....

(นายอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. ตารางสรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กองคลัง (กค.)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ตารางสรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ยุทธศาสตร์จังหวัดที่ ๔ พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน สู้สังคมมีสุข ภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อปท.ในเขตจังหวัดที่ ๓. ด้านการจัดระบบบริการสาธารณะและการบริหารจัดการที่ดี ยุทธศาสตร์ อปท.ที่ ๕ ด้านการศึกษาและพัฒนาการบริหาร โครงการ : การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online						
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กค. ๐๐๑	๑. การดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน ๒. การปฏิบัติไม่ถูกต้องเหมาะสมตามขั้นตอนและวิธีการ	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการดำเนินงาน ๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	๔ x ๕ = ๒๐ สูงมาก	ลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ในระบบฯ ให้เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจนและกำชับให้บุคคลที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง หากมีความจำเป็นต้องมอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทนต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งาน และต้องจัดให้มีผู้ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบ/สอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางการควบคุมภายใน ด้านการรับเงิน	กองคลัง (งานการเงิน)

ยุทธศาสตร์จังหวัดที่ ๔ พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน สู่สังคมมีสุข ภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี
 ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อบท.ในเขตจังหวัดที่ ๓. ด้านการจัดระบบบริการสาธารณะและการบริหารจัดการที่ดี
 ยุทธศาสตร์ อบท.ที่ ๕ ด้านการศึกษาและพัฒนาการบริหาร
 โครงการ : การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๒. เอกสารประกอบการขออนุมัติ ข้อมูล หลักผู้ขายกรณีบุคคลอื่นควรต้องมีสัญญา หรือหลักฐานที่แสดงว่าบุคคลดังกล่าว มีการจัดซื้อจัดจ้าง กับ อบท. เพื่อป้องกัน การสร้างข้อมูลหลักผู้ขายที่เป็นเท็จ ๓. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ ละเอียดโดยเฉพาะรายการที่โอนให้กับ เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรายการเดียวกันบ่อย ครั้งและตรวจสอบ Statement ยอดเงิน ฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมทั้งสอบทาน ยืนยันยอดกับหนังสือยืนยันยอดเงินฝาก ธนาคาร/หนังสือรับรองยอดเงินฝาก ธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการปลอม แปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ	กองคลัง (งานการเงิน)

ลงชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง (กค.)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ตารางสรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ยุทธศาสตร์จังหวัดที่ ๔ พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน สู้สังคมมีสุข ภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อปท. ในเขตจังหวัดที่ ๓. ด้านการจัดระบบบริการสาธารณะและการบริหารจัดการที่ดี ยุทธศาสตร์ อปท. ที่ ๕ ด้านการศึกษาและพัฒนาการบริหาร โครงการ : การจัดซื้อจัดจ้าง						
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กค. ๐๐๒	๑. การขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนดำเนินการที่กำหนดไว้ ๒. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๓. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR ที่กำหนดไว้ ๔. การเอื้อประโยชน์โดยเป็นคู่ค้ากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการดำเนินงาน ๓. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย	๔ x ๕ = ๒๐ สูง	ลดโอกาส ของความเสี่ยง	๑. รายงานการติดตามแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับในแต่ละไตรมาส เสนอผู้บังคับบัญชา ๒. รายงานผลการติดตามงานการจัดซื้อจัดจ้างทุกโครงการให้เป็นไปตามร่าง TOR ที่ได้กำหนดไว้ ๓. ตรวจสอบคู่สัญญาที่เป็นคู่ค้ากับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงว่าได้จัดทำการจัดซื้อ จัดจ้างหรือมีการเอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้า หรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้องหรือไม่ ๔. ส่งเสริมการให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและความรู้เกี่ยวกับการขัดกันแห่งประโยชน์ให้แก่คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. และเวทีประชาคมหมู่บ้าน ฯลฯ	กองคลัง (งานพัสดุ)

(ต่อ)

ยุทธศาสตร์จังหวัดที่ ๔ พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน สู้สังคมมีสุข ภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี

ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อปท.ในเขตจังหวัดที่ ๓. ด้านการจัดระบบบริการสาธารณะและการบริหารจัดการที่ดี

ยุทธศาสตร์ อปท.ที่ ๕ ด้านการศึกษาและพัฒนาการบริหาร

โครงการ : การจัดซื้อจัดจ้าง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๔. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (ITA) การจัดซื้อ จัดจ้าง บนเว็บไซต์ของ หน่วยงาน	กองคลัง (งานพัสดุ)

ลงชื่อ.....

(นางอรรณ จันทรจรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง (กค.)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ตารางสรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ยุทธศาสตร์จังหวัดที่ ๔ พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน สู้สังคมมีสุข ภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อบท.ในเขตจังหวัดที่ ๓. ด้านการจัดระบบบริการสาธารณะและการบริหารจัดการที่ดี ยุทธศาสตร์ อบท.ที่ ๕ ด้านการศึกษาและพัฒนาการบริหาร โครงการ : โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี						
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กค.๐๐๓	๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ในตำบลหนองปลิง และไม่มีการไม่ยื่นเสียภาษี ๒. การชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประชาชนในเขตพื้นที่ อบต.หนองปลิง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการประเมินภาษีและการชำระภาษี ผู้เสียภาษีบางรายย้ายที่อยู่ ภูมิสำเนาไม่สามารถติดต่อได้ ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการดำเนินงาน ๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	๓ x ๔ = ๑๒ สูง	ลดโอกาส ของความเสี่ยง	๑. ติดตามจากรายงานปัญหาหรืออุปสรรคที่พบระหว่างการปฏิบัติงาน รายงานผลการปฏิบัติงานในแต่ละเดือน โดยรายงานตามสายงานการบังคับบัญชา ถึงผู้บริหาร เพื่อหาแนวทางและวางแผน ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผน เช่น จัดเก็บไม่ได้ตามแผนที่กำหนดไว้ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ไม่พบผู้พักอาศัย ออกไม่ครบถ้วนทุกราย ภายในระยะเวลาตามแผนที่วางไว้ กฎหมายข้อกำหนดในการเสนอโครงการ เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	กองคลัง (งานจัดเก็บ-รายได้)

ยุทธศาสตร์จังหวัดที่ ๔ พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน สู่สังคมมีสุข ภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี
 ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อปท.ในเขตจังหวัดที่ ๓. ด้านการจัดระบบบริการสาธารณะและการบริหารจัดการที่ดี
 ยุทธศาสตร์ อปท.ที่ ๕ ด้านการศึกษาและพัฒนากาการบริหาร
 โครงการ : โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๒. การใช้บริการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ การรับเงินเข้าบัญชีของหน่วยงานผ่าน ช่องทางในรูปแบบต่างๆ เช่น การชำระ เงินผ่านทาง Internet Banking การรับเงินผ่านทาง Mobile Banking การชำระเงินผ่านเครื่อง ATM และการ ชำระเงินผ่านเคาน์เตอร์ธนาคาร ว่ามีความเหมาะสมกับสภาพการใช้ชีวิต ของประชาชนในเขตพื้นที่หรือไม่	กองคลัง (งานจัดเก็บ- รายได้)

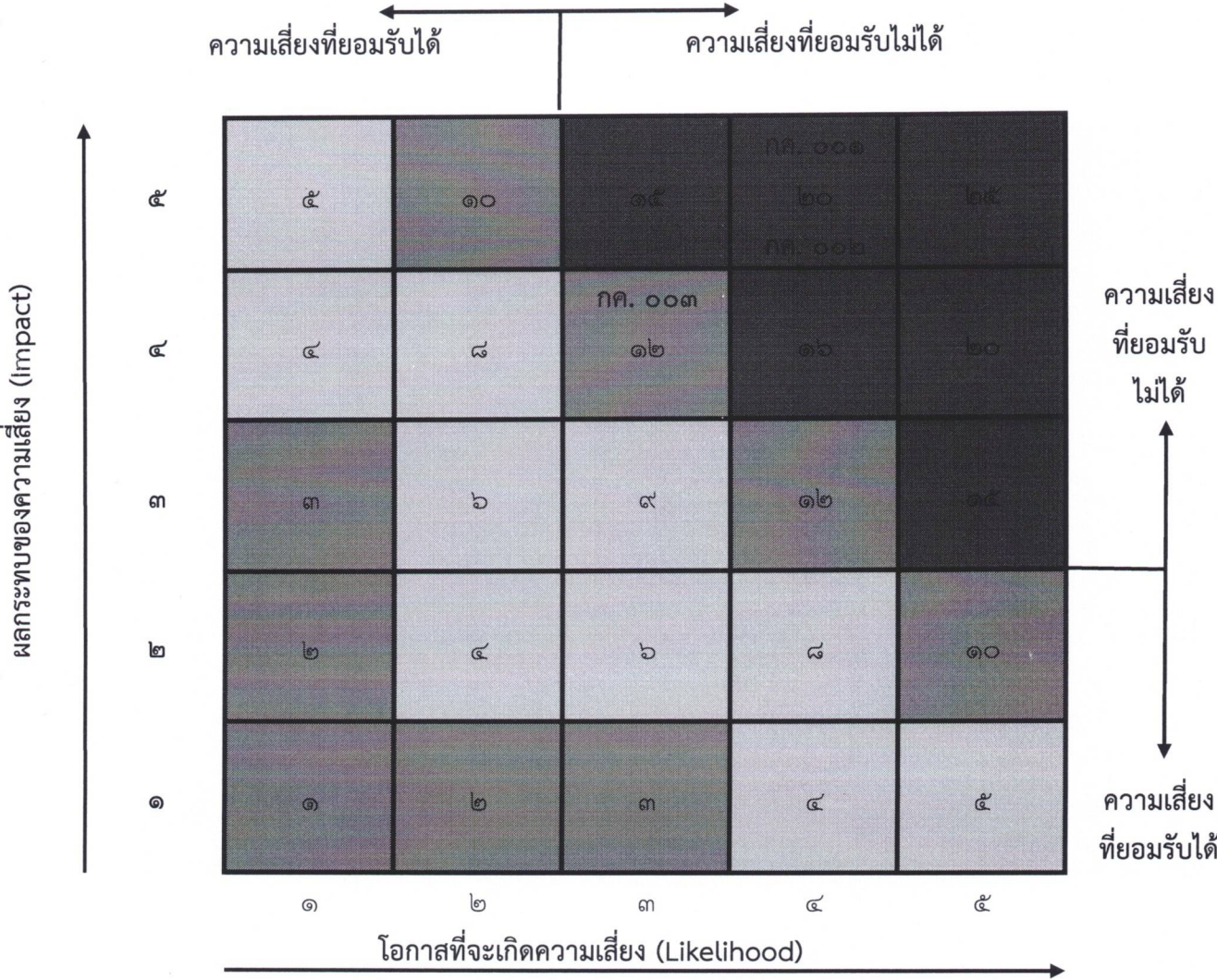


(นางอรรณ จันทรจรัส)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๓. ตารางแผนภูมิความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

แผนผังการประเมินความเสี่ยง (Risk Map)

กองคลัง (กค.) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	ยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสีสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มี มาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
กค. ๐๐๑	๑. ยุทธศาสตร์จังหวัดที่ ๔ พัฒนาคุณภาพชีวิตของ ประชาชน สู่สังคมมีสุข ภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี ๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อปท. ในเขตจังหวัด ที่ ๓. ด้านการจัดระบบบริการสาธารณะ และการบริหารจัดการที่ดี ๓. ยุทธศาสตร์ อปท. ที่ ๕ ด้านการศึกษาและ พัฒนาการบริหาร	การดำเนินการเบิกจ่าย เงินในระบบ KTB Corporate Online	๐.๐๐ (ไม่ใช้งบประมาณ)	เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการรับจ่ายเงิน ระหว่างหน่วยงาน ภาครัฐและระหว่าง หน่วยงานภาครัฐกับ ภาคเอกชนให้เป็นการ รับจ่ายเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้	รายงานการเบิกจ่ายเงิน ประจำเดือน	ฎีกาเบิกจ่ายเงินข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ถูกต้อง ครบถ้วน

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๖) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
กค. ๐๐๒	๑. ยุทธศาสตร์จังหวัดที่ ๔ พัฒนาคุณภาพชีวิต ของประชาชน สู่สังคมมีสุข ภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี ๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อปท. ในเขต จังหวัดที่ ๓. ด้านการจัดระบบบริการสาธารณะ และการบริหารจัดการที่ดี ๓. ยุทธศาสตร์ อปท. ที่ ๕ ด้านการศึกษาและ พัฒนาการบริหาร	การจัดซื้อจัดจ้าง	๐.๐๐ (ไม่ใช้งบประมาณ)	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้	รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง	โครงการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแผนพัสดุประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
กค. ๐๐๓	๑. ยุทธศาสตร์จังหวัดที่ ๔ พัฒนาคุณภาพชีวิต ของประชาชน สู่สังคมมีสุข ภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี ๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อบท.ในเขต จังหวัดที่ ๓. ด้านการจัดระบบบริการสาธารณะ และการบริหารจัดการที่ดี ๓. ยุทธศาสตร์ อบท.ที่ ๕ ด้านการศึกษาและ พัฒนาการบริหาร	โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี	๑๐,๐๐๐.๐๐	เพื่อจัดเก็บภาษีได้มากขึ้น และออกให้ความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ เสียภาษีกับประชาชน ในตำบลหนองปลิง	การจัดเก็บภาษีไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐%	๑. ผู้เสียภาษี หมู่ที่ ๑ - หมู่ที่ ๘ ตำบลหนองปลิง ๒. ประชาชนได้ความรู้ และเข้าใจเกี่ยวกับการ เสียภาษี ๓. จัดเก็บภาษีได้มากขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง
กค. ๐๐๑	การดำเนินการเบิกจ่าย เงินในระบบ KTB Corporate Online	เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการรับจ่ายเงิน ระหว่างหน่วยงาน ภาครัฐและระหว่าง หน่วยงานภาครัฐกับ ภาคเอกชนให้เป็นการ รับจ่ายเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้	กองคลัง (งานการเงิน)	๑. การดำเนินการเบิกจ่าย เงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้น จนจบขั้นตอน ๒. การปฏิบัติไม่ถูกต้อง เหมาะสมตามขั้นตอน และวิธีการ	๑. ด้านการดำเนินงาน ๒. ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)	การลดโอกาสของความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง
กค. ๐๐๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้	กองคลัง (งานพัสดุ)	๑. การขออนุมัติจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินการที่กำหนดไว้ ๒. งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรล่าช้าไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๓. การจัดซื้อ จัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม TOR ที่ กำหนดไว้ ๔. การเอื้อประโยชน์โดย เป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับ กิจการของญาติหรือ พวกพ้อง	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการดำเนินงาน ๓. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)	การลดโอกาสของความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง
กค. ๐๐๓	โครงการ อบต.หนอง ปลิงเคลื่อนที่จัดเก็บภาษี	เพื่อจัดเก็บภาษีได้มาก ขึ้นและออกให้ความรู้ ขึ้นความเข้าใจเกี่ยวกับ การเสียภาษีกับ ประชาชนในตำบล หนองปลิง	กองคลัง (งานจัดเก็บ รายได้)	๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ ความร่วมมือในการเสีย ภาษีและผู้เสียภาษี บางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ในตำบล หนองปลิงและไม่มี การยืนยันเสียภาษี ๒. การชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามกำหนดระยะ เวลาเนื่องจากประชาชน ในเขตพื้นที่ อบต.หนองปลิง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการประเมินภาษี และการชำระภาษี ผู้เสีย ภาษีบางรายย้ายที่อยู่ ภูมิลำเนาไม่สามารถติด ต่อได้ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการดำเนินงาน ๓. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย	๓	๔	๑๒ สูง	การลดโอกาสของความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กค. ๐๐๑	การดำเนินการเบิกจ่าย เงินในระบบ KTB Corporate Online	๑. การดำเนินการเบิกจ่าย เงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้น จนจบขั้นตอน ๒. การปฏิบัติไม่ถูกต้อง เหมาะสมตามขั้นตอน และวิธีการ	ลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองคลัง (งานการเงิน)	๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ในระบบฯ ให้เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจนและกำชับ ให้บุคคลที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วย ตนเอง หากมีความจำเป็นต้องมอบหมาย บุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทน ต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งาน และต้อง จัดให้มีผู้ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบ/สอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง อย่างเพียงพอปฏิบัติตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แนว- ทางการควบคุมภายใน ด้านการรับเงิน ๒. เอกสารประกอบการขออนุมัติ ข้อมูล หลักผู้ขายกรณีบุคคลอื่นควรต้องมีสัญญา หรือหลักฐานที่แสดงว่าบุคคลดังกล่าว มีการจัดซื้อจัดจ้าง กับ อปท. เพื่อป้องกัน การสร้างข้อมูลหลักผู้ขายที่เป็นเท็จ	รายงานการเบิกจ่ายเงิน ประจำเดือน	๑-ต.ค.-๖๗ ถึง ๓๐-ก.ย.-๖๘	รายงานผลการดำเนินงาน/ โครงการให้ผู้บริหารทราบ

(ต่อ)

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
					๓. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ ละเอียดโดยเฉพาะรายการที่โอนให้กับ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรายการเดียวกันบ่อย ครั้งและตรวจสอบ Statement ยอดเงิน ฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมทั้งสอบทาน ยืนยันยอดกับหนังสือยืนยันยอดเงินฝาก ธนาคาร/หนังสือรับรองยอดเงินฝาก ธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการปลอม แปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ	รายงานการเบิกจ่ายเงิน ประจำเดือน	๑-ต.ค.-๖๗ ถึง ๓๐-ก.ย.-๖๘	รายงานผลการดำเนินงาน/ โครงการให้ผู้บริหารทราบ

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กค. ๐๐๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการที่กำหนดไว้ ๒. งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๓. การจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR ที่กำหนดไว้ ๔. การเอื้อประโยชน์โดยเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง	ลดโอกาสของความเสี่ยง	กองคลัง (งานพัสดุ)	๑. รายงานการติดตามแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับในแต่ละไตรมาส เสนอผู้บังคับบัญชา ๒. รายงานผลการติดตามงานการจัดซื้อจัดจ้างทุกโครงการให้เป็นไปตามร่าง TOR ที่ได้กำหนดไว้ ๓. ตรวจสอบคู่สัญญาที่เป็นคู่ค้ากับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงว่าได้จัดทำการจัดซื้อ จัดจ้างหรือมีการเอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้า หรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้องหรือไม่ ๔. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (ITA) การจัดซื้อ จัดจ้าง บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน	รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๑-ต.ค.-๖๗ ถึง ๓๐-ก.ย.-๖๘	๑. การรายงานผลการติดตามโครงการที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของ อบต. หนองปลิง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๒. ติดตามผ่านเว็บไซต์ อบต. ๓. รายงานการประชุมฯ

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กค. ๐๐๓	โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี	๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ในตำบลหนองปลิง และไม่มีการไม่ยื่นเสียภาษี ๒. การชำระภาษีสล่าช้า ไม่ตรง ตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจาก ประชาชนในเขตพื้นที่ อบต. หนองปลิง ขาดความรู้ความ เข้าใจ ในเรื่องการประ- เมินภาษีและการชำระภาษี ผู้เสียภาษีบางรายย้ายที่อยู่ ภูมิสำเนาไม่สามารถติดต่อได้ ทำให้เกิดความล่าช้า	ลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองคลัง (งานจัดเก็บ รายได้)	๑. ติดตามจากรายงานปัญหาหรือ อุปสรรคที่พบระหว่างการปฏิบัติงาน รายงานผลการปฏิบัติงานในแต่ละเดือน โดยรายงานตามสายงานการบังคับบัญชา ถึงผู้บริหาร เพื่อหาแนวทางและวางแผน ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผน เช่น จัดเก็บไม่ได้ตามแผนที่กำหนดไว้ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ไม่พบ ผู้พักอาศัย ออกไม่ครบถ้วนทุกราย ภายในระยะเวลาตามแผนที่วางไว้ กฎหมายข้อกำหนดในการเสนอโครงการ เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	การจัดเก็บภาษีไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐%	๑-ต.ค.-๖๗ ถึง ๓๐-ก.ย.-๖๘	การรายงานผลการติดตาม โครงการฯ/รายงานการจัดเก็บ รายได้

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

☒ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☐ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
กค. ๐๐๑	การดำเนินการเบิกจ่าย เงินในระบบ KTB Corporate Online	๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ในระบบฯ ให้เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจนและกำชับ ให้บุคคลที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วย ตนเอง หากมีความจำเป็นต้องมอบหมาย บุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทน ต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งาน และต้อง จัดให้มีผู้ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบ/สอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง อย่างเพียงพอปฏิบัติตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แนว- ทางการควบคุมภายใน ด้านการรับเงิน ๒. เอกสารประกอบการขออนุมัติ ข้อมูล หลักผู้ขายกรณีบุคคลอื่นควรต้องมีสัญญา หรือหลักฐานที่แสดงว่าบุคคลดังกล่าว มีการจัดซื้อจัดจ้าง กับ อปท. เพื่อป้องกัน การสร้างข้อมูลหลักผู้ขายที่เป็นเท็จ	๑ ตุลาคม ๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๖๘	กองคลัง (งานการเงิน)	๑. การดำเนินงาน ด้านการเบิกจ่ายเงิน ในระบบ KTB Corporate Online มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด ๒. การดำเนินงาน มีเอกสารหลักฐาน ประกอบการขออนุมัติ ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ๓. ทราบถึงความมีอยู่จริง เกิดขึ้นจริง ของยอดเงินฝากธนาคาร จากการยืนยัน ยอดเงินฝากธนาคาร ๔. การปฏิบัติงานด้านการรับจ่ายเงิน ระหว่างหน่วยงานภาครัฐและระหว่าง หน่วยงานภาครัฐกับภาคเอกชนให้เป็น การรับจ่ายเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ ถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้	รายงานการเบิก จ่ายเงินประจำ เดือน	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๙๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๘๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๗๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๖๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๕๕	☒ ไม่มี ☐ มี ดังต่อไปนี้

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
		๓. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ ละเอียดโดยเฉพาะรายการที่โอนให้กับ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรายการเดียวกันบ่อย ครั้งและตรวจสอบ Statement ยอดเงิน ฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมทั้งสอบทาน ยืนยันยอดกับหนังสือยืนยันยอดเงินฝาก ธนาคาร/หนังสือรับรองยอดเงินฝาก ธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการปลอม แปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ						

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

☒ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☐ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
กค. ๐๐๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. รายงานการติดตามแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับในแต่ละไตรมาส เสนอผู้บังคับบัญชา ๒. รายงานผลการติดตามงานการจัดซื้อจัดจ้างทุกโครงการให้เป็นไปตามร่าง TOR ที่ได้กำหนดไว้ ๓. ตรวจสอบคู่สัญญาที่เป็นคู่ค้ากับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงว่าได้จัดทำการจัดซื้อ จัดจ้างหรือมีการเอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้า หรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้องหรือไม่ ๔. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (ITA) การจัดซื้อ จัดจ้าง บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน	๑ ตุลาคม ๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๖๘	กองคลัง (งานพัสดุ)	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของ อบต.หนองปลิง ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้	๑. เอกสารการเบิกจ่ายโครงการฯ ๒. TOR จัดซื้อจัดจ้าง ๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๙๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๘๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๗๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๖๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๕๕	☒ ไม่มี ☐ มี ดังต่อไปนี้

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

☒ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☐ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
กค. ๐๐๓	โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี	๑. ติดตามจากรายงานปัญหาหรือ อุปสรรคที่พบระหว่างการปฏิบัติงาน รายงานผลการปฏิบัติงานในแต่ละเดือน โดยรายงานตามสายงานการบังคับบัญชา ถึงผู้บริหาร เพื่อหาแนวทางและวางแผน ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผน เช่น จัดเก็บไม่ได้ตามแผนที่กำหนดไว้ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ไม่พบ ผู้พักอาศัย ออกไม่ครบถ้วนทุกราย ภายในระยะเวลาตามแผนที่วางไว้ กฎหมายข้อกำหนดในการเสนอโครงการ เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ตุลาคม ๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๖๘	กองคลัง (งานจัดเก็บ รายได้)	๑. สามารถจัดเก็บภาษีได้มากขึ้น ๒. ประชาชนได้ความรู้และความเข้าใจ เกี่ยวกับการเสียภาษี ๓. การดำเนินโครงการฯ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์/แผนการดำเนินงานที่ กำหนดไว้ได้รับความร่วมมือจาก ประชาชนตำบลหนองปลิง หมู่ที่ ๑ - ๘	การรายงาน ผลการติดตาม โครงการฯ/รายงาน การจัดเก็บรายได้	☒ ยังไม่ดำเนินการ ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๙๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๘๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๗๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๖๕ ☐ ดำเนินการแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๕๕	☒ ไม่มี ☐ มี ดังต่อไปนี้

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

