



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ โทร. ๐ ๓๒๘๑ ๘๑๖๐

ที่ ปข. ๓๓๐๐๑/๒๑๙ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และให้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปีและสำเนาแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ ทราบด้วย

ให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปีและรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควร หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้รายงานผลการตรวจสอบทันที นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้านางสาวสุจิตรา มากมูล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบในกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้าย

๓. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

๑. เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนตรวจสอบภายในกิจกรรมดังกล่าวข้างต้น
๒. เห็นควรพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด.....

กษิตา นพคุณ

(นางวีรวรรณ ช่วยเลื่อม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

ความเห็นนายก.....

อนันต์ วัฒนสิน

(นายณรงค์ พลายน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนदनพคุณ
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วย หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนदनพคุณ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนราชการภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมีรายละเอียดต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายณรงค์ พลายน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนदनพคุณ



แผนการตรวจสอบภายใน

Audit Plan



องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา
อำเภอบางสะพาน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์



032 818160



Sujitrarain84@gmail.com



[https://kamnoednopphakhun.
go.th/](https://kamnoednopphakhun.go.th/)

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ 2567

จัดทำโดย

นางสาวสุจิตรา มากมูล

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

สังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา

คำนำ

การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานการตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิตนพคุณ มีการดำเนินภารกิจต่างๆ ที่หลากหลายทุกๆ งานล้วนมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น เพื่อให้การบริหารราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการการควบคุมภายในของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขึ้นเพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน และเพื่อเป็นการจัดวางแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิตนพคุณให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุด และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิตนพคุณ
อำเภอบางสะพาน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- หลักการและเหตุผล ๑
- นโยบายการตรวจสอบ ๒
- วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ๒
- ขอบเขตการตรวจสอบ ๒
- ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ๓
- งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ๔
- รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๕
- ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๘
 - การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ...



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗ (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจและหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ เป็นไปในทิศทางที่ดี บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ตามกระบวนการจัดวางและควบคุมภายในที่ดี โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน เป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรในหน่วยงานและนอกหน่วยงานจากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้การปฏิบัติงานตามหน้าที่และภารกิจประสบผลสำเร็จ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายใน ได้นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด เพื่อจะนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในได้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

นโยบายการตรวจสอบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบ และต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับอัตรากำลังที่มีอยู่ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ จำนวน ๓ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- กองคลัง
- กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) : การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติและนโยบายที่กำหนด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. งานสารบรรณ
๒. การตรวจสอบสถานศึกษากรณีการจัดซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการประกอบอาหาร
๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

กองคลังจำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. พัสดุและทรัพย์สิน

กองช่างจำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. การใช้และดูแลรถยนต์ส่วนกลาง

๒. การดำเนินงานตามโครงการ

๓. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : การตรวจสอบความ
ประหยัด ความเป็นประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน - กิจกรรม

กองคลัง จำนวน - กิจกรรม

กองช่าง จำนวน - กิจกรรม

๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : การตรวจสอบความถูกต้อง
ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและรายงานการเงิน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน - กิจกรรม

กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

๒. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

กองช่าง จำนวน - กิจกรรม

๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร เป็น
การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศโดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

กองคลัง จำนวน - กิจกรรม

กองช่าง จำนวน - กิจกรรม

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)


๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษาการบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะ
ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลกำหนดนพคุณ รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ


ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นางสาวสุจิตรา มากมูล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวสุจิตรา มากมูล)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางวิรวรรณ ช่วยเลื่อม)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายณรงค์ พลายน้อย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| สำนักปลัดฯ | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) | | | | | |
| | ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) | | | | | |
| ๑ | งานสารบรรณ | ๑ ครั้ง/ปี | พ.ย.๖๖ | ๑/๒๐ | น.ส.สุจิตรา มากมูล | ๑-๒๘ พ.ย. ๖๖ |
| ๒ | ตรวจสอบสถานศึกษารณิการจัดซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการประกอบอาหาร | ๑ ครั้ง/ปี | พ.ย.๖๖ - ธ.ค.๖๖ | ๑/๒๐ | น.ส.สุจิตรา มากมูล | ๒๙พ.ย.๖๖-๒๘ธ.ค.๖๖ |
| ๓ | การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ | ๑ ครั้ง/ปี | ธ.ค.๖๖ - ม.ค.๖๗ | ๑/๒๐ | น.ส.สุจิตรา มากมูล | ๒๙ธ.ค.๖๖-๒๕ม.ค.๖๗ |
| | เรื่องอื่น ๆ | | | | | |
| | การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน | | | | | |
| | การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง | | | | | |
| | งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) | | | | | |
| | การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ | | ตลอดปีงบประมาณ | | | |

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนียดนพคุณ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ | ระยะเวลา | จำนวน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|----------|--------------------|---------------------|
| | | ในการ | ที่ตรวจสอบ | คน / วัน | | |
| | | ตรวจสอบ | | | | |
| กองคลัง | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) | | | | | |
| | ตรวจสอบด้านการเงิน (FANANCIAL AUDITING) | | | | | |
| ๑ | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | ๑ ครั้ง/ปี | ม.ค.๖๗ - ก.พ.๖๗ | ๑/๒๐ | น.ส.สุจิตรา มากมูล | ๒๖ม.ค.๖๗-๒๒ก.พ.๖๗ |
| ๒ | การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน | | | | | |
| | ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) | ๑ ครั้ง/ปี | ก.พ.๖๗ - มี.ค.๖๗ | ๑/๒๐ | น.ส.สุจิตรา มากมูล | ๒๓ก.พ.๖๗-๒๒มี.ค.๖๗ |
| ๓ | พัสดุและทรัพย์สิน | ๑ ครั้ง/ปี | มี.ค.๖๗ - เม.ย.๖๗ | ๑/๒๐ | น.ส.สุจิตรา มากมูล | ๒๓มี.ค.๖๗-๒๔เม.ย.๖๗ |
| | งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) | | | | | |
| | การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ | | ตลอดปีงบประมาณ | | | |

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนดินพคุณ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ | ระยะเวลา | จำนวน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|-----------------------------------------------------|--------------|-------------------|----------|--------------------|--------------------|
| | | ในการตรวจสอบ | | คน / วัน | | |
| กองช่าง | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) | | | | | |
| | ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) | | | | | |
| ๑ | การใช้และดูแลรถยนต์ส่วนบุคคล | ๑ ครั้ง/ปี | เม.ย.๖๗ - พ.ค. ๖๗ | ๑/๒๐ | น.ส.สุจิตรา มากมูล | ๒๕เม.ย. - ๒๓พ.ค.๖๗ |
| ๒ | การดำเนินงานตามโครงการ | ๑ ครั้ง/ปี | พ.ค.๖๗ - มิ.ย. ๖๗ | ๑/๒๐ | น.ส.สุจิตรา มากมูล | ๒๔พ.ค. - ๒๑มิ.ย.๖๗ |
| ๓ | การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร | ๑ ครั้ง/ปี | มิ.ย.๖๗ - ก.ค. ๖๗ | ๑/๒๐ | น.ส.สุจิตรา มากมูล | ๒๒มิ.ย. - ๑๙ก.ค.๖๗ |
| | งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) | | | | | |
| | การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ | | ตลอดปีงบประมาณ | | | |

(ลงชื่อ)

B. S...

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินदनพคุณ
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| ลำดับ | หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่เข้าตรวจ | ความถี่ในการ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|------|------|-----------|------|-------|-------|------|-------|------|------|------|----------------|
| | | | ตรวจสอบ | พ.ศ. ๒๕๖๖ | | | พ.ศ. ๒๕๖๗ | | | | | | | | | |
| | | | จำนวนครั้ง / ปี | 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 | สำนักปลัด | ๑. งานสารบรรณ | ๑ ครั้ง / ปี | | | | | | | | | | | | | นอกเขตงบประมาณ |
| | | ๒. ตรวจสอบสถานศึกษากรณีการจัดซื้อวัสดุคิบเพื่อใช้ในการประกอบอาหาร | ๑ ครั้ง / ปี | | | | | | | | | | | | | |
| | | ๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ | ๑ ครั้ง / ปี | | | | | | | | | | | | | |
| ๒ | กองคลัง | ๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | ๑ ครั้ง / ปี | | | | | | | | | | | | | |
| | | ๒. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน | ๑ ครั้ง / ปี | | | | | | | | | | | | | |
| | | ๓. พัสดุและทรัพย์สิน | ๑ ครั้ง / ปี | | | | | | | | | | | | | |
| ๓ | กองช่าง | ๑. การใช้และดูแลรถยนต์ส่วนกลาง | ๑ ครั้ง / ปี | | | | | | | | | | | | | |
| | | ๒. การดำเนินงานตามโครงการ | ๑ ครั้ง / ปี | | | | | | | | | | | | | |
| | | ๓. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร | ๑ ครั้ง / ปี | | | | | | | | | | | | | |
| ๔ | ทุกสำนัก/กอง | การบริการให้คำปรึกษา | ตลอดทั้งปี | | | | | | | | | | | | | |
| ผู้รับผิดชอบ นางสาวสุจิตรา มากมูล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | | | | | | | | | | | | | | | | |

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ
ของหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ อำเภอบางสะพาน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่มาและความสำคัญ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๑๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ เป็นการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการเพื่อนำมาเป็นข้อมูลพิจารณาว่าควรตรวจสอบหน่วยงานหรือกิจกรรมใดบ้างให้เหมาะสมกับทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อันจะเป็นการป้องกันความสูญเสีย/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับส่วนราชการได้ทัน่วงที

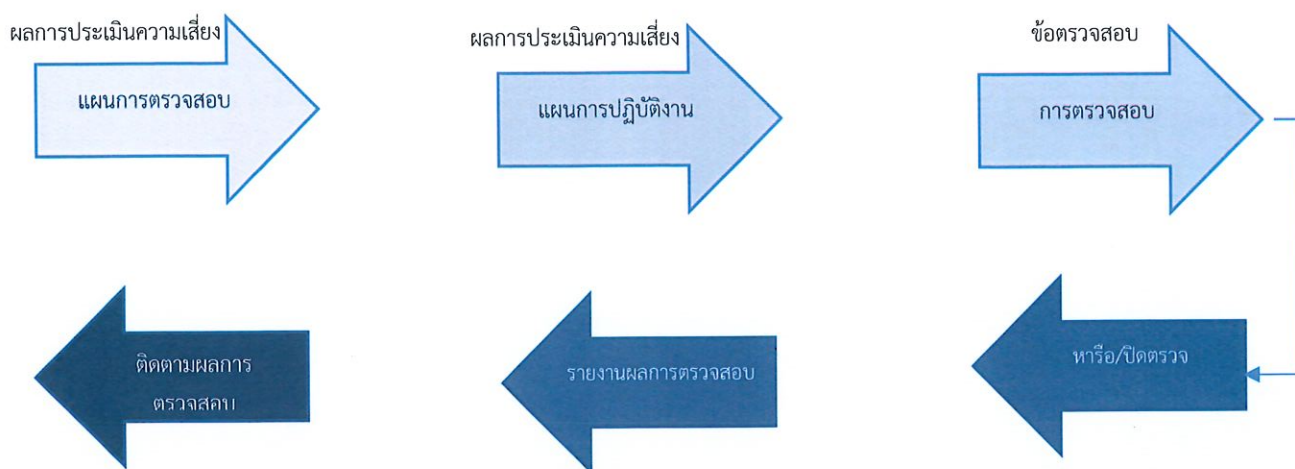
วัตถุประสงค์

เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถวางแผนการตรวจสอบ ได้ครอบคลุมภารกิจที่สำคัญและเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ และมีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ ทั้งนี้ให้คำนึงถึงความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์หลักของการตรวจสอบ ได้แก่ วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ด้านการเงิน และ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. เพื่อสร้างความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงานร่วมกับหัวหน้าหน่วยงาน
๒. เพื่อสามารถวางแผนการตรวจสอบได้ตรงกับภารกิจ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงในระดับมาก
๓. เพื่อให้การตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔
๔. เพื่อให้เกิดการประสานงานความร่วมมือและความเข้าใจอันดีระหว่างผู้ตรวจสอบและผู้รับตรวจ

กระบวนการตรวจสอบ



การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนมีวิธีการ ๔ ขั้นตอน ตามลำดับ ดังนี้

๑. รวบรวมข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สภาพแวดล้อมและข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานและกิจกรรม เช่น ระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายใน คำสั่งการมอบหมายงาน และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ โครงสร้างอัตรากำลัง และกระบวนการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๒. กำหนดปัจจัยเสี่ยง/เนื้อหาในการประเมิน โดยการประเมินงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยได้ใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงโดยกำหนดปัจจัยเสี่ยงชั้น ๔ ด้าน ตามแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้






๒.๑ ด้านกลยุทธ์(Strategic Risk) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมโดย ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระทำให้โครงการขาดการยอมรับ และโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียอย่างแท้จริง

๒.๒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายใน ขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผล ต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๒.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร

๒.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

โดยกำหนดระดับคะแนนในแต่ละด้านในการพิจารณาความเสี่ยงไว้ ดังนี้

| ผลการประเมิน ระดับความเสี่ยง | | เขตสี (Zone) | ลำดับ ความเสี่ยง |
|---------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 20 - 25 | สูงมาก | แดง  | 1 |
| 10 - 19 | สูง | ส้ม  | 2 |
| 4 - 9 | ปานกลาง | เหลือง  | 3 |
| 2 - 3 | น้อย | เขียว  | 4 |
| 1 | น้อยมาก | ฟ้า  | 5 |

วิเคราะห์งาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง จากแผนตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ และจากการประเมินความเสี่ยงจากงานให้คำปรึกษา ตลอดจนถึงสภาพแวดล้อมภายใน/ภายนอกองค์กร นำมาประมวลผลให้ค่าคะแนนระดับการประเมินอยู่ระดับใด ซึ่งเกณฑ์แปรผลเฉลี่ยทางสถิติของผลการวิเคราะห์กำหนดค่าไว้ตามตาราง

$$\text{หมายเหตุ ค่าพิสัย} = \frac{\text{(คะแนนรวมแต่ละด้านทั้งหมด)}}{\text{จำนวนปัจจัย}}$$

๓. จัดลำดับความเสี่ยงของงาน/โครงการ/กิจกรรม นำค่าเฉลี่ยมาเรียงลำดับตามค่าคะแนน จากต่ำไปหามาก และคัดเลือกงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ยตั้งแต่ ๑.๒๕ ขึ้นไป บรรจุไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีถัดไป ร่วมกับงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ผู้ตรวจสอบภายในได้พิจารณาคัดเลือกใหม่ จากการประเมินความเสี่ยงในการเข้าตรวจ ตามแผนตรวจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และวิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนของหน่วยงาน นำไปเป็นข้อมูลในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดมีดังนี้

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลก้าเนินคนพูน
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 พัฒนาระบบบริหารงานให้มีความเป็นเลิศ
โครงการ/กิจกรรม จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนาตาม โครงการที่หน่วยงานของรัฐจัดขึ้น
วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากร
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จัดส่งพนักงานส่วนตำบล, พนักงานจ้างเข้ารับการอบรมสัมมนา
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลก้าเนินคนพูน

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (2) | ปัจจัยเสี่ยง (3) | สาเหตุของความ เสี่ยง (4) | ประเภทของ ความเสี่ยง (5) | การประเมินความเสี่ยง | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|------------------------|
| | | | | | โอกาส (6) | ผลกระทบ (7) | ระดับความ เสี่ยง (8) | จัดลำดับ ความเสี่ยง |
| จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมสัมมนาตาม โครงการที่หน่วยงาน ของรัฐจัดขึ้น | จัดส่งพนักงานส่วนตำบล, พนักงานจ้างเข้ารับการ อบรมสัมมนา | ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความ เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง | จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่เพิ่มมากขึ้น และ ระเบียบหรือหนังสือ สั่งการที่เปลี่ยนไปทำ ให้งานไม่ต่อเนื่อง | O,C | 5 | 1 | 5 | ปานกลาง |

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคนพูน
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาสังคม การศึกษา และคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความผู้พิการ
 วัตถุประสงค์ เพื่อสงเคราะห์ให้ความช่วยเหลือ และจัดสวัสดิการทางสังคม ให้แก่ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคนพูน
 มีคุณภาพชีวิตดีขึ้น
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ผู้สูงอายุ และผู้พิการในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคนพูน
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคนพูน

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1) | เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (2) | ปัจจัยเสี่ยง (3) | สาเหตุของความเสี่ยง (4) | ประเภทของ ความเสี่ยง (5) | การประเมินความเสี่ยง | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|------------------------|
| | | | | | โอกาส (6) | ผลกระทบ (7) | ระดับความ เสี่ยง (8) | จัดลำดับ ความเสี่ยง |
| เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ย ยังชีพผู้พิการในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบล กำเนินคนพูน | เพื่อสงเคราะห์ให้ ความช่วยเหลือ และ จัดสวัสดิการทางสังคม ให้แก่ผู้สูงอายุและ ผู้พิการ ในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วน ตำบลกำเนินคนพูน | 1. การบันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ยังไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตร ประจำตัวประชาชน, การระบุ เดือนที่เริ่มรับเงินเบี้ยยังชีพ 2. กฎ ระเบียบ และหนังสือ สั่งการ เปลี่ยนแปลงใหม่ | 1. การบันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นยังไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประจำตัว ประชาชน, การระบุเดือนที่ เริ่มรับเงินเบี้ยยังชีพ, การเลือกสถาบันการเงิน, | O,C | 1 | 2 | 2 | น้อย |

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาสังคม การศึกษา และคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความผู้พิการ
 วัตถุประสงค์ เพื่อสงเคราะห์ให้ความช่วยเหลือ และจัดสวัสดิการทางสังคม ให้แก่ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา
 มีคุณภาพชีวิตดีขึ้น
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ผู้สูงอายุ และผู้พิการในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา (ต่อ)

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1) | เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (2) | ปัจจัยเสี่ยง (3) | สาเหตุของความเสี่ยง (4) | ประเภทของ ความเสี่ยง (5) | การประเมินความเสี่ยง | | | |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|------------------------|
| | | | | | โอกาส (6) | ผลกระทบ (7) | ระดับความ เสี่ยง (8) | จัดลำดับ ความเสี่ยง |
| | | | การพิมพ์ข้อมูล ทำให้ผู้มี สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ได้รับ สิทธิตามกำหนดเลขบัญชีที่ รับ โอนเงินเบี้ยยังชีพ 2. กฎ ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เช่น หลักเกณฑ์คุณสมบัติ เป็นต้น | | | | | |

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 พัฒนาระบบบริหารงาน ให้มีความเป็นเลิศ
โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
วัตถุประสงค์ เพื่อจัดเก็บภาษีเพิ่มมากขึ้น
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จัดเก็บภาษีได้ร้อยละ 90
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (2) | ปัจจัยเสี่ยง (3) | สาเหตุของความเสี่ยง (4) | ประเภทของ ความเสี่ยง (5) | การประเมินความเสี่ยง | | | |
|---------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|------------------------|
| | | | | | โอกาส (6) | ผลกระทบ (7) | ระดับความ เสี่ยง (8) | จัดลำดับ ความเสี่ยง |
| โครงการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ | จัดเก็บภาษีได้ร้อยละ 90 | องค์การบริหารส่วนตำบล กำเนินพัฒนาไม่มีระบบ การจัดเก็บรายได้ที่มี ประสิทธิภาพครบถ้วน | 1. มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจ ฐานข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง (แบบใหม่) และมี การกำหนดอัตราภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.2566 2. เจ้าของทรัพย์สินในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบล กำเนินพัฒนาเป็นบุคคลนอก พื้นที่ทำให้ยากต่อการสืบค้นหา | O,C | 3 | 2 | 6 | ปานกลาง |

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนตคนพูน
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 พัฒนาเส้นทางคมนาคม แหล่งน้ำและสาธารณูปโภค
โครงการ/กิจกรรม โครงการก่อสร้างฝายน้ำล้นห้วยหิน บริเวณที่ดินนางสิน แซ่จิว บ้านดอนสง่า หมู่ที่ 8
วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงระบบระบายน้ำให้มีประสิทธิภาพ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างฝายน้ำล้นห้วยหิน บริเวณที่ดินนางสิน แซ่จิว บ้านดอนสง่า หมู่ที่ 8 กว้าง 4.00 เมตร ยาว 9.00 เมตร สูง 2.00 เมตร
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนตคนพูน

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (2) | ปัจจัยเสี่ยง (3) | สาเหตุของความเสี่ยง (4) | ประเภทของ ความเสี่ยง (5) | การประเมินความเสี่ยง | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|------------------------|
| | | | | | โอกาส (6) | ผลกระทบ (7) | ระดับความ เสี่ยง (8) | จัดลำดับ ความเสี่ยง |
| โครงการก่อสร้างฝาย น้ำล้นห้วยหิน บริเวณ ที่ดินนางสิน แซ่จิว บ้านดอนสง่า หมู่ที่ 8 | ก่อสร้างฝายน้ำล้นห้วยหิน บริเวณที่ดินนางสิน แซ่จิว บ้านดอนสง่า หมู่ที่ 8 กว้าง 4.00 เมตร ยาว 9.00 เมตร สูง 2.00 เมตร | พื้นที่ก่อนดำเนินการ ก่อสร้างฝายเป็นรูปแบบ ลักษณะคลองกักเก็บน้ำ ทำให้ไม่มีประสิทธิภาพ มากพอ | ช่วงฤดูฝนเกิดกระแสน้ำพัด อย่างรุนแรงแรงทำให้เกิดการ กัดเซาะของหน้าดินทำให้ฝาย เกิดการชำรุดเสียหายไม่สามารถ รับน้ำได้ | O,C | 2 | 2 | 4 | ปานกลาง |

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเน็ดนพคุณ
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 พัฒนาเส้นทางคมนาคม แหล่งน้ำและสาธารณูปโภค
โครงการ/กิจกรรม โครงการปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 5
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีน้ำใช้ในการอุปโภคอย่างเพียงพอ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเน็ดนพคุณ

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (2) | ปัจจัยเสี่ยง (3) | สาเหตุของความเสี่ยง (4) | ประเภทของ ความเสี่ยง (5) | การประเมินความเสี่ยง | | | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|------------------------|
| | | | | | โอกาส (6) | ผลกระทบ (7) | ระดับความ เสี่ยง (8) | จัดลำดับ ความเสี่ยง |
| โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมระบบประปา หมู่บ้าน หมู่ที่ 5 | ปรับปรุงซ่อมแซมระบบ ประปาหมู่บ้าน | 1. ผลกระทบจากการ ก่อสร้างต่อผู้ใช้เส้นทาง สัญจร 2. การก่อสร้างเกิดความ ล่าช้า | 1. ถนนไม่สามารถใช้การได้เมื่อ ดำเนินการก่อสร้าง 2. หน่วยงานเจ้าของที่ดิน ไม่มา ชี้เขต | O,C | 2 | 2 | 4 | ปานกลาง |

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดอนพุด
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 5 พัฒนาระบบบริหารงานให้มีความเป็นเลิศ
โครงการ/กิจกรรม จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนาตามโครงการที่หน่วยงานของรัฐจัดขึ้น
วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากร
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จัดส่งพนักงานส่วนตำบล, พนักงานจ้างเข้ารับการอบรมสัมมนา
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดอนพุด

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ / ขั้นตอน หลัก (1) | ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (2) | สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (3) | การประเมินความเสี่ยง | | | | วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (8) | แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (9) | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (10) | งบประมาณ (บาท) (11) |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| | | | โอกาส (4) | ผล กระทบ (5) | ระดับ ความ รุนแรง (6) | ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง (7) | | | | |
| จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนาตามโครงการที่หน่วยงานของรัฐจัดขึ้น | ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง | จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นและระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนไปทำให้งานไม่ต่อเนื่อง | 5 | 1 | 5 | 3 | การควบคุม | 1.สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งว่าง 2.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรตามตำแหน่งเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน | สำนักปลัด | 100,000 |

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาสังคม การศึกษา และคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม เที่ยงชีพผู้สูงอายุ เที่ยงความผู้พิการ
 วัตถุประสงค์ เพื่อสงเคราะห์ให้ความช่วยเหลือ และจัดสวัสดิการทางสังคม ให้แก่ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา
 มีคุณภาพชีวิตดีขึ้น
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ผู้สูงอายุและผู้พิการในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพัฒนา

| กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ / ขั้นตอน หลัก (1) | ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (2) | สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (3) | การประเมินความเสี่ยง | | | | วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (8) | แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (9) | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (10) | งบประมาณ (บาท) (11) |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| | | | โอกาส (4) | ผล กระทบ (5) | ระดับ ความ รุนแรง (6) | ระดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง (7) | | | | |
| เที่ยงชีพผู้สูงอายุ เที่ยงความผู้พิการ | 1. การบันทึก ข้อมูลในระบบ สารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูล เที่ยงชีพของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นยังไม่ ถูกต้อง เช่น | 1. การบันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูล เที่ยง ชีพขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ยังไม่ถูกต้อง เช่น | 1 | 2 | 2 | 2 | การควบคุม | ติดตามข้อมูลระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลงอย่าง สม่ำเสมอ | สำนักปลัด | งบประมาณ ระบุ ไม่ได้ เนื่องจากมี ผู้รับสิทธิจำนวน เพิ่มขึ้น / เดือน |

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาสังคม การศึกษา และคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความผู้พิการ
 วัตถุประสงค์ เพื่อสงเคราะห์ให้ความช่วยเหลือ และจัดสวัสดิการทางสังคม ให้แก่ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 มีคุณภาพชีวิตดีขึ้น
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ (ต่อ)

| กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ / ขั้นตอน หลัก (1) | ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (2) | สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (3) | การประเมินความเสี่ยง | | | | วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (8) | แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (9) | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (10) | งบประมาณ (บาท) (11) |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| | | | โอกาส (4) | ผล กระทบ (5) | ระดับ ความ รุนแรง (6) | ระดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง (7) | | | | |
| | เลขบัตรประจำตัว ประชาชน, การระงับเดือนที่ เริ่มรับเงินเบี้ย ยังชีพ 2. กฎ ระเบียบ และหนังสือสั่ง การ เปลี่ยนแปลง ใหม่ | เลขบัตรประจำตัว ประชาชน, การระงับเดือน ที่เริ่มรับเงินเบี้ยยังชีพ, การเลือกสถาบันการเงิน, การพิมพ์ข้อมูล ทำให้ผู้มี สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ได้รับสิทธิตาม | | | | | | | | |

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 5 พัฒนาระบบบริหารงานให้มีความเป็นเลิศ
โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
วัตถุประสงค์ เพื่อจัดเก็บภาษีเพิ่มมากขึ้น
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จัดเก็บภาษีได้ร้อยละ 90
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

| กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ / ขั้นตอน หลัก (1) | ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (2) | สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (3) | การประเมินความเสี่ยง | | | | วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (8) | แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (9) | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (10) | งบประมาณ (บาท) (11) |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| | | | โอกาส (4) | ผล กระทบ (5) | ระดับ ความ รุนแรง (6) | ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง (7) | | | | |
| โครงการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ | องค์การบริหาร ส่วนตำบล กำเนิดนพคุณ ไม่มีระบบการ จัดเก็บรายได้ที่ มีประสิทธิภาพ ครบถ้วน | 1. มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจ ฐานข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง (แบบใหม่) และมีการ กำหนดอัตราภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.2566 2. เจ้าของทรัพย์สินในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบล กำเนิดนพคุณเป็นบุคคลนอก พื้นที่ทำให้ง่ายต่อการสืบค้นหา | 3 | 2 | 6 | 9 | การควบคุม | จัดทำทะเบียนแผนที่ ภาษีเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีมากขึ้น | กองคลัง | 2,000 |

องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพุด
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566

ยุทธศาสตร์ที่
โครงการ/กิจกรรม
วัตถุประสงค์
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

6 พัฒนาเส้นทางคมนาคม แหล่งน้ำและสาธารณูปโภค
โครงการก่อสร้างฝายน้ำล้นห้วยหิน บริเวณที่ดินนางสิน แซ่จิว บ้านดอนสง่า หมู่ที่ 8
เพื่อปรับปรุงระบบระบายน้ำให้มีประสิทธิภาพ
ก่อสร้างฝายน้ำล้นห้วยหิน บริเวณที่ดินนางสิน แซ่จิว บ้านดอนสง่า หมู่ที่ 8 กว้าง 4.00 เมตร ยาว 9.00 เมตร สูง 2.00 เมตร
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพุด

| กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ / ขั้นตอน หลัก (1) | ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (2) | สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (3) | การประเมินความเสี่ยง | | | | วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (8) | แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (9) | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (10) | งบประมาณ (บาท) (11) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| | | | โอกาส (4) | ผล กระทบ (5) | ระดับ ความ รุนแรง (6) | ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง (7) | | | | |
| โครงการก่อสร้าง ฝายน้ำล้นห้วยหิน บริเวณที่ดิน นางสิน แซ่จิว บ้านดอนสง่า หมู่ที่ 8 | พื้นที่ก่อน ดำเนินการ ก่อสร้างฝายเป็น รูปแบบลักษณะ คลองกักเก็บน้ำ ทำให้ไม่มี ประสิทธิภาพ มากพอ | ช่วงฤดูฝนเกิดกระแสน้ำพัด อย่างรุนแรงทำให้เกิดการ กัดเซาะของหน้าดินทำให้ฝาย เกิดการชำรุดเสียหาย ไม่สามารถรับน้ำได้ | 2 | 2 | 4 | 3 | การควบคุม | ดำเนินการก่อนช่วงฤดู ฝน เพื่อลดความล่าช้า และอุปสรรคในการ ดำเนินการก่อสร้าง | กองช่าง | 349,000 |

องค์การบริหารส่วนตำบลก้านหินปูน
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 6 พัฒนาเส้นทางคมนาคม แหล่งน้ำและสาธารณูปโภค
โครงการ/กิจกรรม โครงการปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 5
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีน้ำใช้ในการอุปโภคอย่างเพียงพอ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลก้านหินปูน

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ / ขั้นตอนหลัก (1) | ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (2) | สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (3) | การประเมินความเสี่ยง | | | | วิธีการบริหารความเสี่ยง (8) | แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (9) | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (10) | งบประมาณ (บาท) (11) |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| | | | โอกาส (4) | ผลกระทบ (5) | ระดับความรุนแรง (6) | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (7) | | | | |
| โครงการปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 5 | 1. ผลกระทบจากการก่อสร้างต่อผู้ใช้เส้นทางสัญจร 2. การก่อสร้างเกิดความล่าช้า | 1. ถนนไม่สามารถใช้การได้เมื่อดำเนินการก่อสร้าง 2. หน่วยงานเจ้าของที่ดินไม่มาชี้เขต | 2 | 2 | 4 | 3 | การควบคุม | ทำป้ายเครื่องหมายเตือนบริเวณจุดที่ปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้านเพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุระหว่างการดำเนินการซ่อมแซมปรับปรุงระบบประปาหมู่บ้าน | กองช่าง | 183,000 |

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ / กิจกรรม

ตามแผนปฏิบัติราชการของ... สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพุดผก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ณ วันที่ 1 สิงหาคม 2566...

ยุทธศาสตร์ที่ : 5 พัฒนาระบบบริหารงานให้มีความเป็นเลิศ.....

โครงการ : จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนาตามโครงการที่หน่วยงานของรัฐจัดขึ้น.....

วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากร.....

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : จัดส่งพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างเข้ารับการอบรมสัมมนา.....

หน่วยงาน : งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพุดผก.....

| รหัสปัจจัยเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | ลำดับความ เสี่ยง | ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง | | | | | วิธีการ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง | ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ | ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------|-------------|-------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | ยอมรับ | หลีกเลี่ยง | ถ่าย โอน | ลดความเสี่ยง | | | | | |
| | | | | | | กิจกรรม ควบคุม | แผน / มาตรการ | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) |
| 1.จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมสัมมนาตาม โครงการที่หน่วยงาน ของรัฐจัดขึ้น | จำนวน บุคลากรไม่ เพียงพอต่อ ปริมาณงาน ที่เพิ่มมาก ขึ้น และ ระบียบ | 5 | | | √ | | | จัดส่งพนักงาน ส่วนตำบล, พนักงานจ้างเข้า รับการอบรม สัมมนา | พัฒนา ความรู้ ความเข้าใจ และความ เชี่ยวชาญ เฉพาะ ตำแหน่ง | ต.ค.65 - ก.ย.66 / นักทรัพยากร พยากร บุคคล | -ความเสี่ยง ที่ต้อง ดำเนินการ ในเรื่องที่ ไม่ชำนาญ -ความเสี่ยง ที่ต้อง |

| รหัสปัจจัยเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | ลำดับความ เสี่ยง | ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง | | | | | วิธีการ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง | ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ | ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ | |
|------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------|-------------|-------------------|------------------|----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------|
| | | | ยอมรับ | หลีกเลี่ยง | ถ่าย โอน | ลดความเสี่ยง | | | | | | |
| | | | | | | กิจกรรม ควบคุม | แผน / มาตรการ | | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | |
| | หนังสือสั่งที่ เปลี่ยนไปทำ โรงงานไม่ ต่อเนื่อง | | | | | | | | | | | ปฏิบัติงาน ที่มีปริมาณ มากใน เวลาอัน จำกัด |

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ / กิจกรรม

ตามแผนปฏิบัติการของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ณ วันที่ 1 สิงหาคม 2566

ยุทธศาสตร์ที่ : 3 พัฒนาสังคม การศึกษา และคุณภาพชีวิต

โครงการ : เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความผู้พิการ

วัตถุประสงค์ : เพื่อสงเคราะห์ให้ความช่วยเหลือ และจัดสวัสดิการทางสังคม ให้แก่ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพูนมีคุณภาพชีวิตดีขึ้น

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้สูงอายุ และผู้พิการในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพูน

หน่วยงาน : งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพูน

| รหัสปัจจัยเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | ลำดับ ความ เสี่ยง | กระบวนการจัดการความเสี่ยง | | | | | วิธีการ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง | ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ | ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------|-------------|-------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | ยอมรับ | หลีกเลี่ยง | ถ่าย โอน | ลดความเสี่ยง | | | | | |
| | | | | | | กิจกรรม ควบคุม | แผน / มาตรการ | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) |
| 2.เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและเบี ยังชีพผู้พิการใน เขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วน ตำบลก้านดินพ ูน | 1.การบันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูล เบี้ย ยังชีพขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นยัง ไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตร ประจำตัวประชาชน, การระบุเดือนที่เริ่มรับ | 2 | √ | | | | | 1.ตรวจสอบ ข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน ทุก ครั้ง ก่อนทำการ บันทึกข้อมูลใน ระบบ สารสนเทศการ จัดการ | 1.เพื่อความ ถูกต้องและ เชื่อถือได้ ของระบบ สารสนเทศ การจัดการ ฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพ | ต.ค.65-ก.ย. 66/ นักพัฒนา ชุมชน | เป็นความ เสี่ยงที่ ยอมรับได้ และควรมี การจัดการ ระบบ ควบคุม ภายในให้ |

| รหัสปัจจัยเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | ลำดับ ความ เสี่ยง | กระบวนการจัดการความเสี่ยง | | | | | วิธีการ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง | ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ | ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|
| | | | ยอมรับ | หลีกเลี่ยง | ถ่าย โอน | ลดความเสี่ยง | | | | | |
| | | | | | | กิจกรรม ควบคุม | แผน / มาตรการ | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) |
| | เงินเบี่ยงชีฟ,การเลือก สถาบันการเงิน,การ พิมพ์ข้อมูล ทำให้ผู้มี สิทธิรับเงินเบี่ยงชีฟ ไม่ได้รับสิทธิตาม กำหนดเลขบัญชีที่รับ โอนเงินเบี่ยงชีฟ 2.กฎ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เช่น หลักเกณฑ์ คุณสมบัติ เป็นต้น | | | | | | | ฐานข้อมูล 2.ทำความเข้าใจ เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง อยู่ ตลอดเวลา /เข้า ร่วมอบรม พัฒนาตนเองอยู่ อย่างสม่ำเสมอ | ขององค์กร 2.เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล ในการ ปฏิบัติงาน | | สามารถ ควบคุมได้ |

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ / กิจกรรม

ตามแผนปฏิบัติราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพุดผด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ณ วันที่ 1 สิงหาคม 2566

ยุทธศาสตร์ที่ : 5 พัฒนาระบบบริหารงานให้มีความเป็นเลิศ.....

โครงการ : โครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่.....

วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดเก็บภาษีเพิ่มมากขึ้น.....

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : จัดเก็บรายได้ร้อยละ 90.....

หน่วยงาน : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพุดผด.....

| รหัสปัจจัยเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | ลำดับ ความเสี่ยง | ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง | | | | | วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง (9) | ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ (10) | ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (11) | หมายเหตุ (12) |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------|-------------|-------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|
| | | | ยอมรับ | หลีกเลี่ยง | ถ่าย โอน | ลดความเสี่ยง | | | | | |
| | | | | | | กิจกรรม ควบคุม | แผน / มาตรการ | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) |
| โครงการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ | เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบขาดการ ประสานงานกับผู้ ที่เกี่ยวข้อง | 6 | | | | √ | | จัดทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือ ระบุวันเวลา สถานที่แน่นอน | อำนวยความสะดวก ให้กับผู้เสีย ภาษีได้มาก | ก.พ.-พ.ค.2566 กองคลัง | |

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ / กิจกรรม

ตามแผนปฏิบัติราชการของ..... กองช่าง..... ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ณ วันที่..... 1 สิงหาคม 2566.....

ยุทธศาสตร์ที่ :..... 6 พัฒนาเส้นทางคมนาคม แหล่งน้ำและสาธารณูปโภค.....

โครงการ :..... โครงการปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 5.....

วัตถุประสงค์ :..... เพื่อให้ประชาชนมีน้ำใช้ในการอุปโภคอย่างเพียงพอ.....

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน.....

หน่วยงาน :..... กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคนพุด.....

| รหัสปัจจัยเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | ลำดับความ เสี่ยง | กระบวนการจัดการความเสี่ยง | | | | | วิธีการ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง | ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ | ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|------------|-------------|-------------------|------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|
| | | | ยอมรับ | หลีกเลี่ยง | ถ่าย โอน | ลดความเสี่ยง | | | | | |
| | | | | | | กิจกรรม ควบคุม | แผน / มาตรการ | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) |
| โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมระบบประปา หมู่บ้าน หมู่ที่ 5 | 1.ผลกระทบ จากการ ก่อสร้างต่อ ผู้ใช้เส้นทาง สัญจร 2.การ ก่อสร้างเกิด ความล่าช้า | 4 | √ | | | | | เร่งดำเนินการ ก่อสร้าง | ผลกระทบ ต่อผู้ใช้ เส้นทาง สัญจร น้อยลง | ก.ค - ศ.ค. / ผู้ควบคุม งาน | เป็นปัจจัย ภายนอก ไม่สามารถ ควบคุมได้ |

พื้นที่ใกล้เคียงดำเนินการก่อสร้างฝายเป็นรูปเขื่อนล้นจนล้นจนเกินขีดจำกัด ทำให้ไม่
ประสงค์ให้กรมชลประทาน

๑.๖.๕ โครงการปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๕

ผลกระทบจากการก่อสร้างก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

การก่อสร้างเกิดความล่าช้า

๑.๓ ด้านการเงิน

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๑ การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนาตามโครงการที่หน่วยงานของรัฐจัดขึ้น

- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นและระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่
เปลี่ยนไปทำให้งานไม่ต่อเนื่อง

๑.๔.๒ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพผู้พิการในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนครคุณ

- กฎระเบียบ และหนังสือคำสั่ง การเปลี่ยนแปลงใหม่ เช่น หลักเกณฑ์ คุณสมบัติ เป็นต้น

๑.๔.๓ โครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

- มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจฐานข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (แบบใหม่) และมีการกำหนด
อัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๖

เจ้าของทรัพย์สินในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนครคุณเป็นบุคคลนอกพื้นที่ทำให้ยาก
ต่อการสืบค้นหา

๑.๔.๔ โครงการก่อสร้างฝายน้ำล้นพวยหีบ บริเวณน้ำล้นพวยหีบ บริเวณที่ดิน นางสิน แซ่จิว
บ้านดอนสว่าง หมู่ที่ ๕

ขั้วตุ้มไม่เกิดกระแสน้ำหนืดอย่างรุนแรงทำให้เกิดการกัดเซาะของหน้าดินทำให้ฝายเกิดการชำรุด
เสียหายไม่สามารถรับน้ำได้

๑.๔.๕ โครงการขุดลอกซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๕

ถนนไม่สามารถใช้การได้ เนื่องจากการก่อสร้าง

หน่วยงานเจ้าของที่ดิน ไม่ทันท่วงที

๑. แผนการบริหารความเสี่ยง หรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๒.๑ ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

๒.๒ ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

๒.๒.๑ การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนาตามโครงการที่หน่วยงานของรัฐจัดขึ้น

สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งว่าง

๒.๒.๒ เน้นย้ำให้ผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพผู้พิการในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลก้นเข็ดเขตศูนย์

ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลข้อมูลก่อนส่งทุกครั้ง

๒.๒.๓ โครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

- จัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีมากขึ้น

๒.๒.๔ โครงการก่อสร้างฝายน้ำล้นห้วยหิน บริเวณน้ำล้นห้วยหิน บริเวณที่เดิม นางสิบ แซ่จิว

บ้านดอนสำ หมู่ที่ ๕

ดำเนินการก่อสร้างฝายน้ำล้น เพื่อลดความล่าช้าและอุปสรรคในการดำเนินการก่อสร้าง

๒.๒.๕ โครงการปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๕

- ทำป้ายเครื่องหมายเตือนบริเวณจุดที่ปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้านเพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุระหว่างการดำเนินการซ่อมแซมปรับปรุงระบบประปาหมู่บ้าน

๒.๓ ด้านการเงิน

๒.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒.๔.๑ การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนาตามโครงการที่หน่วยงานของรัฐจัดขึ้น

จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรตามตำแหน่งเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

๒.๔.๒ เน้นย้ำให้ผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพผู้พิการในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลก้นเข็ดเขตศูนย์

จัดส่งข้อมูลทะเบียนและทรัพย์สินที่เปลี่ยนแปลงอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔.๓ โครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

จัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีมากขึ้น

๒.๔.๔ โครงการก่อสร้างฝายน้ำล้นห้วยหิน บริเวณน้ำล้นห้วยหิน บริเวณที่เดิม นางสิบ แซ่จิว

บ้านดอนสำ หมู่ที่ ๕

ดำเนินการก่อสร้างฝายน้ำล้น เพื่อลดความล่าช้าและอุปสรรคในการดำเนินการก่อสร้าง

๒๕๕๕ โครงการปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๕

ที่ บ้านศรีโองหนายเดือนบววันมฤตที่ปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้านเพื่อความสะดวกแก่ประชาชน
การที่พบได้เหตุระหว่างการเดินทางดำเนินการซ่อมแซมปรับปรุงระบบประปาหมู่บ้าน

(ลงชื่อ).....ผู้รักษา

(นางสาวสุจิตา งามกุล)

เจ้าหน้าที่ช่วยเหลือประชาชน

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

