



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
เรื่อง ประกาศรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อจึงได้ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แล้ว เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเป็นข้อมูลแนวทางการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณต่อไป จึงขอประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินการดังกล่าวให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบผลการดำเนินการดังกล่าว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสนั่น พลซา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ อำเภอกุฉินชัย จังหวัดอุดรธานี
ที่ อค ๗๘๔๐๑ / - /๒๕๖๖ วันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการติดตามและประเมินผลการบริหารและจัดการความเสี่ยงและทบทวน
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐
เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และ
การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดย
กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงาน
ผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดการเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้
เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์
ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามและ
ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเป็นข้อมูลแนว
ทางการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณต่อไป เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมา
พร้อมนี้ จึงขอรายงานให้นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ ทราบและเห็นควรประชาสัมพันธ์ผลการ
ดำเนินการดังกล่าวให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบผลการดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนัสรา วงศ์พรม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

.....
.....
.....



(นางปริญญา บาลนาคม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

การพิจารณาของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

.....
.....
.....



(นายสนั่น พลชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	จุด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบ	๑) มีการจำแนกประเภทแผนงานชนิด หมวดหมู่ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดและมีการ แก้ไขมีการโอนเพิ่มตั้งจ่ายรายการใหม่ จำนวนหลายครั้ง ๒. เกิดความผิดพลาดในการพิมพ์ รายละเอียดในข้อบัญญัติ	จุดสิ้นสุด ก.ย.๖๕	๑. มอบหมายให้จ.น.ท.จัดทำร่าง ข้อบัญญัติให้มีการนำเอาแผนพัฒนา มาจัดทำงบประมาณและวิเคราะห์ การจัดทำงบประมาณตามรูปแบบ และจำแนกงบประมาณด้วยวิธี งบประมาณและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการพิมพ์ รายละเอียดในการจัดทำร่าง ข้อบัญญัติให้เรียบร้อยก่อนอนุมัติ ๓. งานแผนและงบประมาณจัดทำ รูปเล่มข้อบัญญัติและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์	๓๐ ก.ย.๖๕ ๑) นางปริญญา บาลนาคม ปลัด อบต. ๒) น.ส.จริยาภรณ์ เยี่ยมหาญ นักวิเคราะห์ฯ	จากการใช้แผนการ ปรับปรุง พบว่า ความผิดพลาดของ งบประมาณมีเล็ก น้อย แต่จะพบความ ผิดพลาดในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับ แผนงาน/โครงการ เพิ่ม เช่น โครงการไม่ มีในแผนฯ แต่นำไป ตั้งข้อบัญญัติ, โครง การมีอยู่แล้ว แต่ไป ตั้งข้อขึ้นมาใหม่เป็น ต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
 รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรม การควบคุมบริหารจัดการ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อบริหารจัดการด้านงาน บุคคลให้มีประสิทธิภาพ	๑. ความต้องการอัตรา กำลังเพิ่มตาม ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	๓๐ ก.ย.๖๕	๑. คำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วนใน การใช้อัตรากำลังให้เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	๓๐ ก.ย. ๖๕ นางเดือนจิต พงษ์พิพัฒน์ นักทรัพยากรบุคคล	

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรม งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนากลุ่มอาชีพ สสำรวจ ข้อมูลกลุ่มอาชีพ กลุ่มสตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ - เสริมสร้างรายได้ให้กับสมาชิก กลุ่มอาชีพ และกลุ่มต่าง ๆ - เพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับ หมู่บ้านและส่งเสริมให้ประชาชน ดำเนินชีวิตตามหลักปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียง - เพื่อส่งเสริมให้เกิดการ รวมกลุ่มของประชาชน	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ ส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควรจึงทำให้การ ดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕	๑. มีการออกพบปะประชาชนใน หมู่บ้านและให้ความรู้เรื่องการ ส่งเสริมอาชีพเพื่อให้หมู่บ้านเข้มแข็ง มีรายได้เพิ่มขึ้น	๓๐ ก.ย.๖๕ นายโกมินทร์ ปุ่นาม นักพัฒนาฯ	

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรม ด้านการบริหารจัดการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีระบบบริหาร คุณภาพ (PDCA)	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดการนำ การบริหารจัดการระบบบริหาร คุณภาพ (PDCA) มาใช้อย่างจริงจัง ๒. ขาดแคลนบุคลากรที่รับผิดชอบงาน การเรียนการสอน	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕	๑.ทำเรื่องขอเปิดกรอบแผน อัตรากำลัง สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒. การจัดทำโครงการและกิจกรรม ต้องมีการนำระบบ (PDCA) เข้าไปใช้ อย่างจริงจังจึงสามารถติดตาม ประเมินผลได้	๓๐ ก.ย.๖๕ นายวิชัย สาดีอาจ นวก.ศึกษา	

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรม ด้านการจัดการเรียนการสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดการจัดการเรียน การสอนเป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. การจัดการกิจกรรมแบบบูรณาการ ประสบการณ์การเรียนรู้ยังไม่ หลากหลาย ๒. ไม่มีการประสานความร่วมมือกับ ผู้ปกครองในการจัดทำแผนการจัด ประสบการณ์การเรียนรู้	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕	๑. กำหนดให้ผู้ดูแลเด็กแต่ละ ศูนย์จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	๓๐ ก.ย.๖๕ นายวิชัย สาธิอาจ นวก.ศึกษา	
กิจกรรม ด้านการประกันคุณภาพภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามเกณฑ์ การประกันคุณภาพภายใน	๑) ยังไม่มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปี ๒) คณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี ส่วนร่วมน้อยในการประเมินผลการ ดำเนินงาน	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕	๑. กำหนดให้ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีโดย ระบุไว้ในคำสั่งมอบหมายงานให้ ชัดเจน ๒. กำชับผู้ดูแลเด็กเล็กให้เชิญ คณะกรรมการศูนย์เข้าร่วมประชุม	๓๐ ก.ย.๖๕ นายวิชัย สาธิอาจ นวก.ศึกษา	

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
 รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>กิจกรรม ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเฝ้าระวังการระบาดของยาเสพติด ๒. เพื่อลดความเสี่ยงปัญหาเสพติดในเยาวชน ๓. เพื่อเน้นให้หมู่บ้านตระหนักถึงอันตรายของยาเสพติด</p>	<p>ขาดความร่วมมือจากผู้นำชุมชนและผู้ติดตามในภาคีเครือข่าย และการทำงานที่จริงจัง อดความเสียหายที่ถึงปัญหาเสพติด</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕</p>	<p>๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด ๒. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นในการรณรงค์ป้องกันปัญหาเสพติด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ นายจ๊กกฤษ รุรงงาน เจ้าพนักงาน ป้องกันฯ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
 รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัดผลกระทบของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑) อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ ๒) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕	๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๕ นายพิชญ์ นามวงศ์ ผอ.กองช่าง	

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕</p>	<p>๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำหมู่บ้าน/ประชาชนหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ นายพิษณุ นามวงศ์ ผอ.กองช่าง</p>	
<p>กิจกรรม การคำนวณประมาณการช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่าง ถูก ต้อง มี มา ต ร ร ฐ า น สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ</p>	<p>รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากมีการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาด และไม่มีมีการตรวจงาน</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕</p>	<p>๑) เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ นายพิษณุ นามวงศ์ ผอ.กองช่าง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ วัตถุประสงค์ของกิจกรรม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรม งานการเงินการบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงินและบัญชีมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทราบถึงฐานะการเงิน - เพื่อให้การเก็บรักษาเงินมีความ ปลอดภัย และถูกต้องตาม ระเบียบ	๑. การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบฎีกาก่อน เสนออนุมัติ จึงทำให้เอกสารประกอบ ฎีกามีข้อผิดพลาดไม่ครบถ้วนตาม ระเบียบฯ	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕	๑. ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณให้เป็นไปตามแผนการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒. มีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนโดย ระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาและผู้ตรวจ ฎีกาซึ่งจะต้องเป็นคนละคนกัน ๓. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้กับ หน่วยงานผู้เบิก	๓๐ ก.ย.๖๕ นางภัทราพร ทองศรี นักวิชาการเงินและ บัญชี	

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การพบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่ง การมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่เข้าใจ ระเบียบฯ จึงทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า หรือผิดพลาดได้	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕	๑. มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงิน ที่กองคลังได้รับจากหน่วยงาน ผู้เบิกก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายอย่าง เคร่งครัด	๓๐ ก.ย.๖๕ นางมะลิ กสิวิงค์ ผอ.กองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การทบทวน การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้องไม่มีสูญหายต่าง ชำระ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๕</p>	<p>๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี ๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวง ถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มี หน้าที่เสียภาษี ๓. จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บ ภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๕ นางอรอนงค์ สายสิงห์ เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้</p>	