

รายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
รอบ ๖ เดือน เมษายน ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๓ (ครั้งที่ ๒)

กิจกรรม/ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง/มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินการ			หมายเหตุ
			ดำเนินการแล้วเสร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ยังไม่ดำเนินการ	
๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปสู่การปฏิบัติ/ การจัดทำแผนไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีการเพิ่มเติมแผนหลายฉบับส่งผลให้รายละเอียดของการนำโครงการในแผนไปสู่การปฏิบัติต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง และประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญของการพัฒนาท้องถิ่น	มาก	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้และสามารถปฏิบัติงานได้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ชี้แจงทำความเข้าใจให้กับผู้นำมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ในระเบียบการจัดทำแผนพัฒนา ๔. กำหนดช่วงเวลาการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น	/	/	/	จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่าได้ดำเนินการตามระบบการควบคุมที่วางไว้แต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ตอบสนองประชาชนอย่างแท้จริง
๒. การบริหารและการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และรายจ่ายเพิ่มเติม /ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้การตั้งงบประมาณไม่สอดคล้องกับการบริหารงบประมาณ	มาก	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณฯ พ.ศ. ๒๕๔๑แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒,๓ พ.ศ. ๒๕๔๓ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในแต่ละปี ๓. ผู้กำกับดูแลควรสั่งการกรณีให้ตั้งงบประมาณตามนโยบายของรัฐให้ทันตามปฏิทินการจัดทำงบประมาณ	/	/	/	จากการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการตามระบบการควบคุมที่วางไว้เพียงพอเหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

กิจกรรม/ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง/มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินการ			หมายเหตุ
			ดำเนินการแล้วเสร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ยังไม่ดำเนินการ	
<p>๓.การบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก /๑.การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามข้อมูลเด็ก ณ ๑๐ มิถุนายน และ ๑๐ พฤศจิกายน ของทุกปี ในช่วงไตรมาสแรก และไม่สอดคล้องกับจำนวนเด็กที่มีอยู่จริง เนื่องจาก กรมฯ จัดสรรงบประมาณ เช่นค่าอาหารกลางวัน, ค่าอาหารเสริม(นม) ให้ตามข้อมูล ณ วันที่ ๑๐ มิถุนายน และ ๑๐ พฤศจิกายน</p> <p>๒.บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ความสามารถในการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทุกด้าน</p>	มาก	<p>๑.แจ้งรายงานข้อมูลให้กรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่นจัดสรรงบประมาณอุดหนุนตามจริงและสอดคล้องตามข้อมูลเด็กทั้ง ๒ ช่วงที่เปิดรับสมัครตามปีการศึกษา</p> <p>๒.ตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อให้เพียงพอต่อการกรรมากรบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการบริหารการศึกษาอย่างต่อเนื่องครบทุกด้าน ทุกหลักสูตร</p> <p>๔.มีคำสั่งแต่งตั้งครูและผู้ดูแลเด็กทำหน้าที่หัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าหน่วยงานคลัง หัวหน้าพัสดุ เจ้าหน้าที่การเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุ และอื่น ๆ ตามความเหมาะสมเพื่อการบริหารและจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่คล่องตัว รวดเร็วเกิดประสิทธิภาพตามเป้าหมายที่วางไว้</p>	/	/	/	จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่าได้ดำเนินการตามระบบการควบคุมที่วางไว้แต่ยังไม่เพียงพอเนื่องงบประมาณที่จัดสรรจากกรมฯยังไม่เพียงพอต่อการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
<p>๔.ดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์ /๑.การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัดทำให้เกิดการร้องเรียน/ร้องทุกข์ตามมาภายหลัง</p> <p>๒.การแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ล่าช้า เพราะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนทางกฎหมาย</p> <p>๓.เกิดความล่าช้าเพราะต้องมีการออกไปดำเนินการตรวจสอบในสถานที่เกิดเหตุที่มีการร้องเรียน/ร้องทุกข์ขึ้นมา และต้องมีการปฏิบัติตามขั้นตอนกฎหมายปกครองอย่างเคร่งครัด</p>	มาก	<p>๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ประสานงานเจ้าหน้าที่/ผู้ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์ อย่างรวดเร็ว</p> <p>๓.ปรับลดขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์ จาก ๑๕ วัน เป็น ๗ วัน</p> <p>๔.ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการร้องเรียน ให้หลากหลายช่องทาง</p>	/	/	/	จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่าดำเนินการตามระบบการควบคุมที่วางไว้เพียงพอเหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

กิจกรรม/ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง/มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินการ			หมายเหตุ
			ดำเนินการแล้วเสร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ยังไม่ดำเนินการ	
๕.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ / การปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒)พ.ศ. ๒๕๖๐ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ	มาก	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้และสามารถปฏิบัติงานได้ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.ประสานงานกับทางอำเภอเกี่ยวกับการตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุจากระบบทะเบียนราษฎร์แบบออนไลน์	/	/		จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่าเจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการตามระบบการควบคุมที่วางไว้แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีสำนักงานทะเบียนในองค์กร
๖.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง / มีการเปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการตลอดเวลา ทำให้ บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญ	มาก	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานพัสดุอย่างต่อเนื่อง ๒.มีผู้อำนวยการกองคลังกำกับในการปฏิบัติหน้าที่	/	/		จากการควบคุมที่มีมีความพอในระดับหนึ่งแต่ยังเกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้างและไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
๗.การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน / ๑.ขาดบุคลากรเพื่อการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.บุคลากรยังขาดความรู้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีแบบใหม่รวมทั้งประชาชนด้วย	มาก	๑.แต่งตั้งคำสั่งให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลภาษี ภาคสนาม ๒.คัดลอกข้อมูลที่ดินและจัดทำแผนที่แม่บท ๓. ดำเนินการตามโครงการจัดทำแผนที่ภาษีที่วางไว้ ๔.จ้างเหมา/สรรหาบุคลากรเพื่อจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๕.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง	/	/	/	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ยังพบความเสี่ยงซึ่งต้องวางแผนการปรับปรุงควบคุมต่อไป

กิจกรรม/ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง/มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินการ			หมายเหตุ
			ดำเนินการแล้วเสร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ยังไม่ดำเนินการ	
๘.การตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย / ฎีกาเบิกจ่าย เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน ณ วันเบิกจ่าย ทำให้การอนุมัติฎีกามีความล่าช้า	มาก	๑.ดำเนินการติดตามทวงถาม เร่งรัดเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบฎีกาให้เพิ่มความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา	/			จากการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่หน่วยงานผู้เบิกยังแนบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน
๙.การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-laas) / ระบบบัญชี e-laas มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระบบบ่อยครั้งทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละงานขาดความชำนาญในระบบบัญชี e-laas	มาก	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานระบบบัญชี e-laas อย่างต่อเนื่อง		/		จากการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เจ้าหน้าที่ต้องหมั่นศึกษาคู่มือการปฏิบัติงานให้ทันตามระบบที่มีการพัฒนาปรับปรุงเปลี่ยนแปลง
๑๐.การดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย / ๑.การจัดเก็บค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ๒.ประชาชนไม่เข้าใจในเรื่องของการให้บริการทำให้มีผลในการดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	มาก	๑.แจ้งประสานกับผู้บริหารทำความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการให้บริการ และการจัดเก็บค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอย ๒.เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดเก็บและขอความร่วมมือจาก ส.อบต.ช่วยในการจัดเก็บ	/			จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสมบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๑๑.การขออนุญาตก่อสร้างบ้าน ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร รื้อถอนอาคาร / ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคารฯ ทำให้การก่อสร้างในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่าว บางพื้นที่ยังขาดการขออนุญาตก่อสร้างบ้าน ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร รื้อถอนอาคารครบถ้วนเป็นไปตาม กฎหมาย พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	มาก	๑.มีการประชาสัมพันธ์การการขออนุญาตก่อสร้างบ้าน ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร รื้อถอนอาคารโดยจัดทำคู่มือแผ่นพับ แจกจ่ายให้ผู้มาติดต่อราชการที่ อบต. และประกาศตามวิฑูรย์ชุมชน ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง และให้เข้ารับการฝึกอบรมอยู่เสมอ	/			จากการควบคุมที่มีมีความเพียงพอและเหมาะสมบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ใน การปฏิบัติงาน

กิจกรรม/ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง/มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินการ			หมายเหตุ
			ดำเนินการแล้วเสร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ยังไม่ดำเนินการ	
<p>๑๒.การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ /</p> <p>๑.งบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า มีจำนวนจำกัดทำให้ซ่อมแซมได้ไม่ทั่วครบทุกพื้นที่</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะความรู้ความชำนาญเรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องเป็นไปตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๓.พื้นที่ในการซ่อมแซมมีมากทำให้การซ่อมแซมล่าช้า</p>	มาก	<p>๑.จัดตารางการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เรียงตามลำดับหนังสือแจ้งซ่อมแซม และเข้าซ่อมแซมในพื้นที่ที่อาจเกิดภัยอันตรายต่อประชาชนก่อนเป็นอันดับแรก</p> <p>๒.ตั้งงบประมาณให้เพียงพอและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานมากขึ้น</p> <p>๓.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	/	/	/	จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากมีไฟฟ้าสาธารณะชำรุดในพื้นที่จำนวนหลายจุด การซ่อมแซมไม่ทั่วถึง วัสดุอุปกรณ์ยังไม่เพียงพอ
<p>๑๓.การดำเนินงานก่อสร้างและควบคุม /</p> <p>๑.การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้ตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า</p> <p>๒.ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้ไม่เพียงพอในการก่อสร้าง ปรับปรุงซ่อมแซมแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทั่วถึง</p> <p>๓.งบประมาณจากหน่วยงานอื่นล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน</p>	มาก	<p>๑.จัดตารางการทำงานของช่างผู้ควบคุมงานตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิดให้บันทึกรายงานการก่อสร้างทุกวัน</p>	/	/	/	จากการควบคุมที่มีมีความเพียงพอและเหมาะสม บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ใน การปฏิบัติงาน

กิจกรรม/ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง/มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินการ			หมายเหตุ
			ดำเนินการแล้วเสร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ยังไม่ดำเนินการ	
๑๔. การกำจัดและ ลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เพื่อความปลอดภัย / ๑.ประชาชนยังขาดความรู้ความร่วมมือนในการคัดแยกขยะก่อนนำฝากทิ้ง ๒.ประชาชนยังขาดความร่วมมือนในการใช้บริการจัดเก็บขยะโดย อบต.	มาก	๑.ส่งเสริมให้มีการจัดตั้งธนาคารขยะให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน ๒.จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะแก่ประชาชน และส่งเสริมประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะอย่างต่อเนื่อง ๓.ประชาสัมพันธ์แผนและการให้บริการจัดเก็บขยะและขอความร่วมมือให้ประชาชนใช้บริการจัดเก็บขยะโดย อบต.	/	/	/	จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังคงพบว่าประชาชนบางส่วนยังขาดความร่วมมือนในการใช้บริการจัดเก็บขยะโดย อบต.
๑๕. การตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ การปฏิบัติตามข้อกำหนด/ ๑.กิจกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในแผนประจำปีไม่สามารถตรวจสอบได้ครบถ้วนตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. มีการเปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการตลอดเวลา ทำให้บุคลากรมีความรู้ความชำนาญไม่เพียงพอในการเข้าตรวจสอบการดำเนินงาน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	มาก	๑. จัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่จะดำเนินการตรวจสอบจากการประเมินความเสี่ยง เพื่อนำมาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีต่อไปเพื่อสามารถตรวจสอบได้อย่างครอบคลุมครบถ้วน ๒. ขออนุมัติปรับแผนตรวจสอบให้เหมาะสมกับห้วงระยะเวลา ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง กรณีมีการเปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	/	/	/	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องมีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพครอบคลุมกิจกรรมต่างๆ ในปัจจุบันหรือประเด็นที่เกิดขึ้นใหม่