



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด.....สำนักงานปลัด.....

ที่ ..อบ.๘๐๓๐๑/..... วันที่ ..๒๙ เมษายน ๒๕๖๔.....

เรื่อง รายงานการดำเนินการและกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด รอบ ๖ เดือน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

## เรื่องเดิม

อ้างถึงระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้ยกเลิกการบังคับใช้ และให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

## ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยมีการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดทุกส่วน ซึ่งมีผลการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงในกรณีนี้อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

## ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดให้
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

## ข้อพิจารณา

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินการ ให้ทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาววัชรินทร์ กุลราช)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

(นางวงเดือน จันทูมา )

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายอัสวัชชัย อยู่สุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด




(นายคำสอน วงศ์คำเหลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด




**ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ตรวจสอบภายใน
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑.สอบทานการทำงาน ๒.ตรวจสอบความถูกต้องก่อนเบิกจ่ายงบประมาณ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีการเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องซึ่งอาจมีการทุจริต
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๒. แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องกฎหมายเพื่อให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น
ระดับของความเสี่ยง	กลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน ตัวชี้วัด	๑. เปิดกรอบอัตรากำลังตำแหน่งตรวจสอบภายใน ๒. สรรหาบุคลากร ตำแหน่งตรวจสอบภายใน
ผลการดำเนินงาน	๑. เปิดกรอบอัตรากำลังตำแหน่งตรวจสอบภายใน ๒. สรรหาบุคลากร ตำแหน่งตรวจสอบภายใน
ผู้รายงาน	 ..... นายอัสวีชัย อยู่สุข ปลัดอบต.ท่าลาด   ..... นายคำสอน วงศ์คำเหลา นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
สังกัด	องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันเดือนปีที่รายงาน	๕ เมษายน ๒๕๖๔

**ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ขั้นตอนการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ให้ยึดแนวทางปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ตลอดจนกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
ระดับของความเสี่ยง	สูง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. กรอกคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน ๒. กำหนดแนวทางปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและให้แสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน ๓. ให้แยกเรื่องส่วนตัวออกจากตำแหน่งหน้าที่และยึดถือประโยชน์ส่วนรวมหน่วยงาน
ตัวชี้วัด	จำนวนการจัดซื้อจัดจ้างที่พบปัญหาและจำนวนเรื่องร้องเรียน
ผลการดำเนินงาน	๑.จำนวนงานการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่พบปัญหาอุปสรรคใดๆ ๒.ไม่พบเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตประพฤติมิชอบ
ผู้รายงาน	 (นางรัชยานันท์ มนัสธีระบุตร) ผู้อำนวยการกองคลัง  (นายอัสวัชชัย อยู่สุข) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  (นายคำสอน วงศ์คำเหลา) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
สังกัด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๗ เมษายน ๒๕๖๔

**ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการจัดเก็บเอกสาร
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการจัดเก็บเอกสาร ทำให้เมื่อเกิดกรณีที่ต้องการตรวจสอบแบบเร่งด่วนไม่สามารถหาเอกสารได้ภายในทันที
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารที่มีความสำคัญและไม่สามารถทำลายได้เข้าแฟ้มและจัดหมวดหมู่เอกสารแสดงให้เห็นชัดเจนเพื่อง่ายต่อการค้นหาและนำมาใช้งาน ยึดหลักการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑และกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
ระดับของความเสี่ยง	สูง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารที่มีความสำคัญและไม่สามารถทำลายได้เข้าแฟ้มและจัดหมวดหมู่เอกสารแสดงให้เห็นชัดเจนเพื่อง่ายต่อการค้นหาและนำมาใช้งาน
ตัวชี้วัด	เอกสารจัดเป็นหมวดหมู่ สะดวก ง่ายต่อการค้นหา - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ มติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ
ผลการดำเนินงาน	๑.เอกสารจัดเป็นหมวดหมู่ สะดวก ง่ายต่อการค้นหา ๒.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง
ผู้รายงาน	 (นางรัชานันท์ มนัสธีระบุตร) ผู้อำนวยการกองคลัง   (นายอัสวัชชัย อยู่สุข) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด   (นายคำสอน วงศ์คำเหลา) นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
สังกัด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๗ เมษายน ๒๕๖๔

**ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การจัดเก็บค่าน้ำประปา
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ส่งมอบเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากรขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องการจัดเก็บรายได้ประกอบ กับปริมาณงานมากทำให้การติดตามลูกหนี้ไม่ทันเวลา ทำให้เกิดความเสี่ยงต่อกิจกรรมคือ จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ทำให้มีลูกหนี้ ค้างชำระ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.การจัดเก็บรายได้ให้ตรงตามเป้าหมาย เร่งรัดผู้ประกอบการที่หลีกเลี่ยงการชำระค่าน้ำประปา ตรวจสอบการชำระค่าน้ำประปาให้ถูกต้อง ๒.ให้ความรู้บุคลากรเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ให้เข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ และกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
ระดับของความเสี่ยง	สูง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ควบคุมกำกับดูแลเพื่อให้มีระบบการบริหารที่ดีเพื่อให้มีความชัดเจนและโปร่งใสช่วยลดผลกระทบซึ่งเกิดขึ้นจากการดำเนินงานที่มีความซับซ้อน
ตัวชี้วัด	การบริหารจัดการในกระบวนการทำงานต่างๆให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน
ผลการดำเนินงาน	๑.เอกสารจัดเป็นหมวดหมู่ สะดวก ง่ายต่อการค้นหา ๒.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง
ผู้รายงาน	 (นางรัชยานันท์ มนัสธีระบุตร) ผู้อำนวยการกองคลัง   (นายอัสวัชชัย อยู่สุข) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด   (นายคำสอน วงศ์คำเหลา) นายกองกิจการบริหารส่วนตำบลท่าลาด
สังกัด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๗ เมษายน ๒๕๖๔