



รายงานและการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566
(เดือนตุลาคม 2565 - กันยายน 2566)



องค์การบริหารส่วนตำบลคีรีราษฎร์
อำเภอพพพระ จังหวัดตาก

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยถือถือเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลคีรีราษฎร์ โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ได้จัด แผนบริหาร ขึ้นประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ

บทนำ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคีรีราษฎร์ จึงได้รายงานและการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จะช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นและช่วยให้การดำเนินงานต่างๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลคีรีราษฎร์

สารบัญ

เรื่อง

ผลการติดตามและการประเมินผล

หน้า

1

ผลการติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลคีรีราษฎร์ ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับใช้ในการจัดทำรายงานและการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน โดยให้หัวหน้าส่วนงานเป็นผู้ประเมิน ซึ่งนำไปสู่การปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป แบบรายงานและการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ มีรายละเอียดดังนี้

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคีรีราษฎร์

การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน 2566 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคีรีราษฎร์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราชบุรี อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -
โครงการ/กิจกรรม : งานตรวจสอบภายใน
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	หมดไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
งานตรวจสอบภายใน	ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรง	จัดทำคำสั่งแบ่งงาน	แต่งตั้งบุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน					ปัญหาอุปสรรค - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจงานตรวจสอบภายใน - เข้ารับการอบรมด้านการตรวจสอบภายใน	✓		-

แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราชา อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -
โครงการ/กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่	
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	ประชาชนขาดความเข้าใจถึงหน้าที่ที่ต้องชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	เจ้าหน้าที่ออกพื้นที่จัดเก็บภาษีตามหมู่บ้าน	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการชำระภาษีตามหมู่บ้านและในช่องทางอื่น ๆ						ควบคุมได้ ✓		-

แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราชบุรี อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -
โครงการ/กิจกรรม : งานด้านพัสดุ
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน				ระยะเวลา				สถานะความเสี่ยง		
		มาตรการควบคุมภายใน		มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงใหม่
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	ควบคุมไม่ได้				
งานด้านพัสดุ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจวิธีการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และการดำเนินงานในระบบ e-GP	ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ตลอดเวลาที่ปฏิบัติงาน	ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการศึกษาเปรียบเทียบข้อกฎหมายและการปฏิบัติงานในระบบ e-GP							ควบคุมไม่ได้	✓	-

แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลคีรีราษฎร์ อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -
โครงการ/กิจกรรม : งานด้านสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า)
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
		ควบคุมภายใน	แผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส	ไตรมาส	ไตรมาส	ไตรมาส	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
งานด้านสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า)	- ไฟฟ้าไม่เสถียรทำให้ไฟตกและหลอดไฟฟ้าเสีย - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้ามีน้อยจึงทำให้การดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้าล่าช้า	จ้างเหมาพนักงานที่มีความรู้ด้านไฟฟ้า	จัดทำแผนการซ่อมแซมไฟฟ้าอย่างเป็นระบบเพื่อให้ทันต่อความต้องการของประชาชน					ปัญหาอุปสรรค - ไฟฟ้าไม่เสถียรทำให้ไฟตกและหลอดไฟฟ้าเสียบ่อย แนวทางแก้ไข - ดำเนินการซ่อมแซมตามแผนปฏิบัติงานเพื่อให้ประชาชนได้ใช้ไฟฟ้าอย่างทั่วถึง			-

แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราชบุรี อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -
โครงการ/กิจกรรม : งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่	
งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินและด้านพัสดุ	ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ การต่าง ๆ ตลอดเวลาที่ปฏิบัติงาน	ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมข้อกฎหมายต่างๆ	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	หมดไป	ควบคุมได้ ✓	ไม่เกิด	-

แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราชา อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -
โครงการ/กิจกรรม : การจัดการขยะมูลฝอย
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการ				ระยะเวลา				สถานะความเสี่ยง			
		ป้องกัน		เฝ้าระวัง		เฝ้าระวัง		เฝ้าระวัง		คงอยู่		ความเสียหายที่เกิดขึ้นใหม่	
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้				
การจัดการขยะมูลฝอย	ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ	เจ้าหน้าที่ให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนอย่างต่อเนื่องในการคัดแยกขยะ							ปัญหาอุปสรรค - ประชาชนไม่คัดแยกขยะ แนวทางแก้ไข - เจ้าหน้าที่ให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง			-

แบบรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราษฎร์ อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -

โครงการ/กิจกรรม : งานตรวจสอบภายใน

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด

โครงการ/งานที่เกี่ยวข้อง	ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ปัญหา/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ		กำหนดเวลา	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ			
งานตรวจสอบภายใน	ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรง	แต่งตั้งบุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	9	ต.ค.65-ก.ย.66	ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามระเบียบหนังสือสั่งการ	2	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการตรวจสอบภายใน	สำนักปลัด	

แบบรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราษฎร์ อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -

โครงการ/กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ประเด็นความเสี่ยง โครงการ/งานที่ เกี่ยวข้อง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ก่อน จัดการ	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			ระดับความ เสี่ยงหลัง จัดการ	ปัญหา/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
			กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผลการ ดำเนินการ			
งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้	ประชาชนขาด ความเข้าใจถึง หน้าที่ที่ต้อง ชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้าง	9	เจ้าหน้าที่ ออก พื้นที่จัดเก็บ ภาษีตาม หมู่บ้าน	ต.ค.65-ก.ย. 66	ประชาชนมีการ ชำระภาษีตาม กำหนด	2	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เรื่องการชำระภาษีตาม หมู่บ้านและในช่องทาง อื่น ๆ	กองคลัง

แบบรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลคีรีราษฎร์ อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -
โครงการ/กิจกรรม : งานด้านพัสดุ
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

โครงการ/ งานที่ เกี่ยวข้อง	ประเด็นความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยงก่อน จัดการ	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			ระดับความ เสี่ยงหลัง จัดการ	ปัญหา/แนวทางการแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมิน		กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผลการ ดำเนินการ			
งานด้านพัสดุ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจวิธีการปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.2560 และ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560และการดำเนินงานใน ระบบ e-GP	ให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และการ ปฏิบัติงานใน ระบบ e-GP	ต.ค.65-ก.ย.66	สามารถ ปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัด จ้างได้ตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	2	เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้ ความสามารถและนำมา ปฏิบัติงานได้	กองคลัง		

แบบรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราษฎร์ อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -

โครงการ/กิจกรรม : งานด้านสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า)

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

โครงการ/งานที่เกี่ยวข้อง	ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			ระดับความเสียหายจัดการ	ปัญหา/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ		กำหนดเวลา	ผลการดำเนินการ				
งานด้านสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า)	- ไฟฟ้าไม่เสถียร ทำให้ไฟตกและหลอดไฟฟ้าเสีย - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้ามีน้อย จึงทำให้การดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้าล่าช้า	จัดทำแผนการซ่อมแซมไฟฟ้าอย่างเป็นระบบเพื่อให้ทันต่อความต้องการของประชาชน	ต.ค.65-ก.ย. 66	ไฟฟ้าส่องสว่างทุกหมู่บ้าน	2	ดำเนินการซ่อมแซมตามแผนปฏิบัติงานเพื่อให้ประชาชนได้ใช้ไฟฟ้าอย่างทั่วถึง	กองช่าง		

แบบรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราษฎร์ อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -

โครงการ/กิจกรรม : งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก


ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา

ประเด็นความเสี่ยง โครงการ/งานที่ เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			ปัญหา/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
	ปัจจัยเสี่ยง	ก่อน จัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผลการ ดำเนินการ		
งานกิจกรรมศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- บุคลากรยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน ด้านการเงินและ ด้านพัสดุ	9	ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่างๆ ตลอดเวลาที่ที่ ปฏิบัติงาน	ต.ค.65-ก.ย. 66	การรับเงิน เบิก จ่ายเงิน เก็บ รักษาเงินเป็นไป ตามระเบียบฯ	ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการและเข้า รับการฝึกอบรม	กอง การศึกษา

แบบรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีราษฎร์ อำเภอพบพระ จังหวัดตาก
ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ยุทธศาสตร์ -
โครงการ/กิจกรรม : งานตรวจสอบภายใน
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด

ประเด็นความเสี่ยง โครงการ/งานที่ เกี่ยวข้อง	ระดับ ความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			ปัญหา/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
	ปัจจัยเสี่ยง	ก่อน จัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผลการ ดำเนินการ		
การจัดการขยะ มูลฝอย	ประชาชนไม่คิด แยกขยะก่อนทิ้ง ลงถังขยะ	9	เจ้าหน้าที่ให้ ความรู้เรื่องการ คัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง	ต.ค.65-ก.ย. 66	มีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชนอย่าง ต่อเนื่องในการคัดแยก ขยะ	กอง สาธารณสุข

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นางจิราพร อมรศักดิ์ศรีสวัสดิ์)

หัวหน้าฝ่ายการเงิน
29 กันยายน 2566

