

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(Risk Management)

เทศบาลตำบลราชกรูด

อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

สำหรับงวด วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงมีความจำเป็นและสำคัญมากในปัจจุบัน เพราะเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กรและเป็นเรื่อง que ทุกคนในองค์กร ควรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการกำหนดนโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กร

องค์กรที่มีการบริหารจัดการที่ดี จะดำเนินงานบนพื้นฐานของ ๓ องค์ประกอบที่สำคัญ คือ การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) การควบคุมภายใน (Internal Control) และบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เทศบาลตำบลราชกรูด อำเภอเมือง จังหวัดระนอง ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์กรจึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ขึ้น เพื่อสนับสนุนให้เกิดกระบวนการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานของหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน ทั้งนี้ การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลราชกรูด จะถือเป็นแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้งาน/ภารกิจนั้น เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหาร และบุคลากรของเทศบาลตำบลราชกรูด ในการปฏิบัติงานให้เกิดสัมฤทธิ์ผลทั่วทั้งองค์กร ลดความเสี่ยงอันเกิดการทุจริต และเป็นการป้องกันการทุจริต ต่อไป

คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยง
และเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน
เทศบาลตำบลราชกรูด

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ ความหมายของความเสี่ยงและระบบการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ของหน่วยงานที่ได้รับไว้

การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ ในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตาม ประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กร ตลอดจนการประกอบกันอย่างลงตัวของวัฒนธรรมองค์กร กระบวนการและโครงสร้างขององค์กร ซึ่งมีผลโดยตรงต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการบริหาร

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk management System) ระบบบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม ทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายหรือความล้มเหลว เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการเป็นสำคัญ

๑.๒ หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่ง พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๔ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ ที่ได้กำหนดให้ส่วนราชการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นหนึ่งในหลักการสำคัญ หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวางแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เทศบาลตำบลราชกรูด จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลราชกรูด อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) ให้แก่หน่วยงานเพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นได้ต่อไป

๑.๓ วัตถุประสงค์

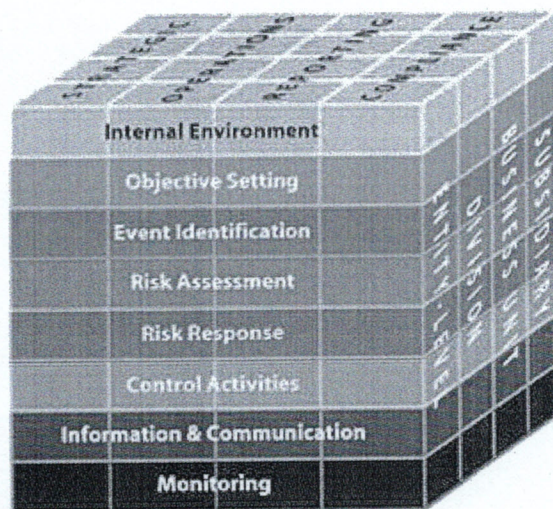
๑.เพื่อให้หน่วยงานสามารถป้องกันความเสี่ยง หรือลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสถานะที่ควบคุมได้หรือหมดไป

๒.เพื่อลดผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงาน และทำให้ภารกิจของเทศบาลตำบลราชครูสามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้

๑.๔ แนวคิดและกระบวนการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลราชครู ได้มีคำสั่งที่ ๕๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของเทศบาลตำบลราชครู เพื่อดำเนินงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยพิจารณา และจัดวางแนวทางการบริหารงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบ ที่เกี่ยวข้องให้มีความชัดเจน สามารถตรวจสอบได้ และเปิดเผยข้อมูลได้อย่างเหมาะสม ให้เป็นที่ไว้วางใจของประชาชน จัดทำนโยบาย แนวทาง คู่มือการปฏิบัติงานที่เห็นว่าเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส รวมทั้งส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอยู่ในกรอบวินัย จริยธรรมและจรรยาบรรณ กำกับ ดูแลและเสนอแนะทางสั่งการ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้แก่นายกเทศมนตรี เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลราชครูเกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม

เทศบาลตำบลราชครู ได้ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามแนวทาง COSO ERM Framework ดังนี้



การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

/๓.) การบ่งชี้...

๓) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณา กำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายในและปัจจัยความเสี่ยงภายนอก

๕) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๖) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๘) การติดตามประเมินผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

บทที่ ๒

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน กำหนดแบบรายงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจากสำนัก/กองในสังกัดเทศบาลตำบลราชกรูด ดำเนินการค้นหาและระบุความเสี่ยงจากภารกิจงาน โดยแบ่งเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Compliance Risk) ซึ่งพิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปี

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีทิศทาง การปฏิบัติงานที่ตรงกัน คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน จึงได้กำหนดรูปแบบ การรายงาน การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้สำนัก/กองได้นำไป ประเมิน/พิจารณาความเสี่ยงของภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปี ทั้งนี้การค้นหาและระบุความเสี่ยง จะต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการพิจารณากระบวนการควบคุมภายใน รวมถึงการพิจารณาผลการดำเนินงานการแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ที่ดำเนินอยู่ในปัจจุบันด้วย

/แบบสอบถาม...

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง
สำนักปลัดเทศบาลตำบลราชครูด

(๓) คำถาม	(๔)		(๕) คำอธิบาย/คำตอบ
	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๕. การบริหารงานด้านงานสาธารณสุขของเทศบาล - มีโครงสร้าง ขอบเขตงาน บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบด้านงานสาธารณสุขที่ชัดเจน - ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการดำเนินงานสาธารณสุข - ประชาชนในพื้นที่ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้ความร่วมมือ	✓		ดำเนินการเปิดกองสาธารณสุข
งานบริหารงานบุคคล ๑. การสรรหาตำแหน่งว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) - มีเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง - ความผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงานลดลง - หน่วยงานมีการวางแผน จัดการ รองรับภารกิจ กิจกรรม โครงการ ของเทศบาลที่เพิ่มมากขึ้น และดำเนินการได้ทันต่อสถานการณ์ ๒. การเข้ารับการฝึกอบรมตามตำแหน่งหน้าที่ - มีการส่งเสริม และพัฒนา องค์ความรู้ให้แก่บุคลากรในสังกัด เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน	✓		รอกการจัดสรรตำแหน่งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการสรรหาตำแหน่งผู้บริหาร พิจารณาให้เจ้าหน้าที่ที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบเข้าร่วมอบรม สัมมนาตามหลักสูตรที่รับผิดชอบในแต่ละด้าน
งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. มีการพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานการดำเนินงาน ๒. เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับการพัฒนาครบ ๕ ด้าน ๓. การดำเนินการในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	✓ ✓ ✓		จัดทำแผนและกิจกรรมการสอนให้เป็นไปตามมาตรฐานและจัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกฝนอบรมทักษะในการดูแลเด็กและกิจกรรมต่าง ๆ

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง
กองช่าง

(๓) คำถาม	(๔)		(๕) คำอธิบาย/คำตอบ
	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑. กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร - หน่วยงานดำเนินการออกแบบโครงสร้างและ ควบคุมอาคารก่อสร้างอย่างมีประสิทธิภาพและ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด - หน่วยงานมีการบริหารจัดการลดความเสี่ยงของ ความผิดพลาดในการออกแบบและราคากลางของ งานโครงการ	✓		จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการเขียน แบบและควบคุมงานเข้า รับการฝึกอบรมจาก หน่วยงานและสถาบัน ต่าง ๆ จัดหาเจ้าหน้าที่ ที่มี ความชำนาญในการ เขียนแบบมาช่วย ปฏิบัติงาน

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง
กองคลัง

(๓) คำถาม	(๔)		(๕) คำอธิบาย/คำตอบ
	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน - มีการประกาศใช้แผนการใช้จ่ายเงินได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	✓		ทำบันทึกแจ้งเตือน สำนัก/กอง ให้ส่งแผน ตามระยะเวลาที่กำหนด มีการติดตามทวงถาม และบันทึกแจ้งการส่งใช้ เงินยืม ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม มีการสอนงานอย่าง ต่อเนื่อง
๒. กิจกรรมการส่งเงินยืมงบประมาณ - มีแนวทางวิธีปฏิบัติในการส่งเงินยืมงบประมาณ	✓		
๓. กิจกรรมในกระบวนการจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่มีความรู้/ความเชี่ยวชาญ ในการจัดเก็บ รายได้	✓		
๔. กิจกรรมสำรวจข้อมูลและบันทึกข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่มีความรู้/ความเข้าใจในระเบียบข้อ กฎหมายและหนังสือสั่งการ	✓		
๕. กิจกรรมจัดซื้อ - จัดจ้าง - เจ้าหน้าที่มีความรู้/ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	✓		
๖. กิจกรรมบริหารพัสดุ - มีบุคลากรรับผิดชอบงานในปริมาณเพียงพอ	✓		

สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลราชกรูด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. การบริหารจัดการขยะมูลฝอย - เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - เพื่อให้มีการคัดแยกขยะ กำจัด ขยะ อย่างถูกวิธี และไม่ส่งกลิ่นนำ เหม็น - ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และคัดแยกขยะถูกต้องทุก ครัวเรือน - เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและประโยชน์ ที่ประชาชนได้รับจากการคัดแยก ขยะ	๑. มีปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้น ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะและไม่ คัดแยกขยะก่อนทิ้ง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจ หน้าที่ และความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ของพนักงานในการจัดเก็บ ขยะแต่ละวัน ๓. ประชุมเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบพนักงานขับรถ และพนักงานประจำรถขยะ ในเรื่องการเก็บขยะ การคัด แยกขยะ การทิ้งขยะในจุดที่ ทิ้งขยะ ๔. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะก่อน ทิ้ง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้ การจัดเก็บขยะยังไม่ เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน มีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น และส่วนใหญ่ยังไม่มีการ คัดแยกขยะก่อนทิ้ง	๑. มีปริมาณขยะ เพิ่มขึ้น ๒. ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจในการคัด แยกขยะและไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้ง	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีการลด ปริมาณขยะและคัดแยก ขยะตามหลัก ๓ ช ได้แก่ ใช้น้อย ใช้ซ้ำ และนำ กลับมาใช้ใหม่ ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนลด การใช้ขยะ โดยเฉพาะขยะ พลาสติกและโฟม ๓. ให้ความรู้ความเข้าใจ ประชาชนคัดแยกขยะมูล ฝอย ๔. ส่งเสริมให้ทุกครัวเรือน มีถังขยะเปียกครัวเรือน	งานสุขาภิบาล และอนามัย สิ่งแวดล้อม สำนัก ปลัด เทศบาลตำบล ราชกรูด

/สำนักปลัด...

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลราชกรูด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.การดำเนินการตาม พระราชบัญญัติการสาธารณสุข - มีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าพนักงาน ท้องถิ่น ที่มีความเข้าใจ และปฏิบัติ ตามกฎหมายหน้าที่ของตนเองได้ ครบถ้วน ถูกต้อง - มีการแต่งตั้งเจ้าพนักงาน สาธารณสุข หรือผู้ได้รับการแต่งตั้ง จากเจ้าพนักงานท้องถิ่น เพื่อ ปฏิบัติงานเรื่องที่เกี่ยวข้อง ตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ - ผู้รับผิดชอบ มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญ ในการดำเนินการตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข	๑.ผู้ดำรงตำแหน่งเจ้า พนักงานท้องถิ่น ยังไม่ เข้าใจบทบาทหน้าที่ ของตนเอง ๒.ไม่มีการแต่งตั้งเจ้า สาธารณสุข ๓.การร้องเรียนเมื่อ เจ้าหน้าที่เข้าไป ดำเนินการในสถานที่ ต่างๆ	๑. มีเจ้าพนักงานท้องถิ่น โดยตำแหน่ง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้	๑. ยังไม่มีการ แต่งตั้งเจ้าพนักงาน สาธารณสุขเพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ ๒. โอกาสการ ร้องเรียนของ ประชาชนในการ ดำเนินงานของ เจ้าหน้าที่	๑. มีการชี้แจงถึงบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของเจ้าพนักงานท้องถิ่น ๒. มีการดำเนินการแต่งตั้ง เจ้าพนักงานสาธารณสุข ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ	งานสุขาภิบาล และอนามัย สิ่งแวดล้อม สำนัก ปลัด เทศบาลตำบล ราชกรูด

/สำนักปลัด...

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลราชกรูด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.บุคลากรผู้รับผิดชอบดูแลงาน ด้านสาธารณสุข -มีผู้รับผิดชอบดูแลงานด้าน สาธารณสุขแต่ละด้าน -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานมี ศักยภาพ ความเชี่ยวชาญ ในงานที่ รับผิดชอบ -เจ้าหน้าที่และผู้รับผิดชอบดูแล งานสาธารณสุขมีจำนวนเพียงพอ กับปริมาณงานที่รับผิดชอบ	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ดูแลงาน ด้านสาธารณสุข มี จำนวนไม่เพียงพอต่อ งานที่ต้องรับผิดชอบ	๑. มีการสรรหาตำแหน่ง ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุข	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เพราะ เจ้าหน้าที่ที่มียังไม่เพียงพอ กับงานที่ต้องรับผิดชอบ	๑.เจ้าหน้าที่และผู้ รับผิดชอบดูแล งานสาธารณสุขยังมี จำนวนไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่ รับผิดชอบ	๑. มีการสรรหาบุคลากร เพิ่มเติม และดำเนินการ จัดตั้งกองสาธารณสุข	งานสุขภาพ และอนามัย สิ่งแวดล้อม สำนัก ปลัด เทศบาลตำบล ราชกรูด

/สำนักปลัด...

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลราชกรูด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔.เทศบาลมีเทศบัญญัติที่ ด้านสาธารณสุข -มีเทศบัญญัติท้องถิ่นครอบคลุมทุก ด้านเกี่ยวกับงานสาธารณสุข -เทศบัญญัติมีความถูกต้อง ชัดเจน สอดคล้องกับข้อกฎหมายและ สถานการณ์ปัจจุบัน -ประชาชนรับรู้ และเข้าใจ รวมถึง ปฏิบัติตามเทศบัญญัติที่ตั้งไว้	๑.เทศบัญญัติที่มีอยู่ ไม่ได้มีการปรับปรุงให้ สอดคล้องกับกฎหมาย และสถานการณ์ ปัจจุบัน ๒.ประชาชนยังไม่ เข้าใจถึงการปฏิบัติ ตามเทศบัญญัติ	๑. เทศบาลมีเทศบัญญัติที่ เกี่ยวข้องกับด้านสาธารณสุข เป็นของตนเอง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เพราะเทศ บัญญัติออกมานาน ยัง ไม่ได้มีการปรับปรุง	๑.เทศบัญญัติที่มีอยู่ ไม่สอดคล้องกับ กฎหมาย และ สถานการณ์ปัจจุบัน ๒.ประชาชนยังไม่ เข้าใจถึงการปฏิบัติ ตามเทศบัญญัติ	๑.ดำเนินการปรับปรุง แก้ไขเทศบัญญัติด้าน สาธารณสุข ๒.ชี้แจงให้ประชาชนเข้าใจ ถึงผลที่ได้รับจากการ ดำเนินการตามเทศบัญญัติ	งานสุขภาพ และอนามัย สิ่งแวดล้อม สำนัก ปลัด เทศบาลตำบล ราชกรูด

สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลราชกรูด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕.การบริหารงานด้านงาน สาธารณสุขุของเทศบาล -มีโครงสร้าง ขอบเขตงาน บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบด้านงาน สาธารณสุขุที่ชัดเจน -ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการ ดำเนินงานสาธารณสุขุ -ประชาชนในพื้นที่ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ให้ความร่วมมือ	๑.ขาดการกำหนด โครงสร้าง ขอบเขตงาน บทบาทหน้าที่ ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒.การดำเนินการด้าน สาธารณสุขุ เป็นเรื่องที่ ผู้บริหารให้ความสำคัญ เป็นลำดับถัดจาก สาธารณูปโภคพื้นฐาน	๑. มีการกำหนด ขอบเขต งาน บทบาทหน้าที่ ความ รับผิดชอบด้านงาน สาธารณสุขุที่ชัดเจนมากขึ้น ๒.มีการสร้างความสัมพันธ์ กับประชาชน และ หน่วยงานอื่นๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เพราะยังไม่ บรรลุตามวัตถุประสงค์	๑.ความไม่ชัดเจนใน ขอบเขตงานบาง เรื่อง ทำให้การ ดำเนินการลำบาก ๒.สาธารณูปโภค พื้นฐานยังไม่ดีพอ เรื่องสุขภาพจึง ได้รับความสำคัญ เป็นลำดับถัดไป	๑. เร่งรัดการเปิดกอง สาธารณสุขุ เพื่อจะได้มี โครงสร้าง ขอบเขตงาน ที่ ชัดเจนยิ่งขึ้น	งานสุขาภิบาล และอนามัย สิ่งแวดล้อม สำนักงานปลัด เทศบาลตำบล ราชกรูด

/สำนักงานปลัด...

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลราชกรูด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริหารงานบุคคล ๑. การสรรหาตำแหน่งว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓) ๑. เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ๒. เพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานที่ตรงกับความรู้ความสามารถ ๓. เพื่อรองรับภารกิจ กิจกรรม โครงการของเทศบาลที่มีมากขึ้น ให้สามารถปฏิบัติงานในการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	๑. ตำแหน่งที่ กสธ.เปิดสอบมีผู้ผ่านการสอบแข่งขันน้อยกว่าจำนวนตำแหน่งว่าง จึงทำให้ไม่มีผู้ประสงค์มาบรรจุแต่งตั้ง ๒. เกิดความผิดพลาดในงานที่ปฏิบัติเพราะมอบหมายให้พนักงานในกองปฏิบัติแทน อาจจะไม่มีความรู้ตรงกับคุณสมบัติของตนเอง	กสธ. ควรเปลี่ยนตำแหน่งที่ผู้สอบแข่งขันได้มาหมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่เกิดขึ้นเพื่อให้สามารถมีตำแหน่งที่มอบหมาย	ยังมีความเพียงพอในการควบคุมภายใน เนื่องจากยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	ยังไม่มีความเสี่ยงที่ได้รับการจัดสรรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และการปกรองท้องถิ่น และตำแหน่งสายงานบริหารที่ว่างไม่ สามารถสรรหาได้	๑. รื้อการจัดสรรตำแหน่งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. เมื่อมีการปลด ลือการสรรหา ตำแหน่งผู้บริหารที่ว่างจากกรมส่งเสริมฯ แล้วใช้วิธีการรับโอน/ให้โอน	สำนักปลัด/ งานการเจ้าหน้าที่ ๑. หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นักทรัพยากรบุคคล

/สำนักปลัด...

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลราชกรูด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒.ด้านการบริหารงานบุคคล การเข้ารับการฝึกอบรมตามตำแหน่งหน้าที่ - เพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรและเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามตำแหน่งหน้าที่หรือในส่วนงานที่เกี่ยวข้องของครบทุกคน - พัฒนาทักษะความรู้อย่างต่อเนื่อง	- บุคลากรได้รับการอบรมชี้แจงการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการเพียงบางตำแหน่ง	- กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่มีการแก้ไขปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - การปฏิบัติหน้าที่ราชการตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ การ ระเบียบ ข้อบังคับยังไม่ดีพอ ยังเป็นความเสี่ยงที่ต้องควบคุมต่อไป	เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบวิธีการปฏิบัติ พิจารณาจัดส่งให้เข้าร่วมอบรม สัมมนาตาม หลักสูตรงานที่รับผิดชอบในแต่ละด้าน	- ค้นหาข้อมูลระเบียบ หนังสือสั่งการจากระบบสารสนเทศ รวมทั้งสำเนาเอกสาร ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย หนังสือสั่งการแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานทราบ	สำนักปลัด/ งานการเจ้าหน้าที่ ๑.หัวหน้าสำนักปลัด ๒.นักทรัพยากรบุคคล

/สำนักปลัด...

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลราชพฤกษ์

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. การพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนาทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคมและสติปัญญาอย่างเหมาะสม ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายที่กำหนด	๑. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ และความรู้ เข้าใจ ในการดูแลเด็กปฐมวัย ที่ถูกต้อง ๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน และความรู้ รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๒. จัดกิจกรรมฝึกอบรม หรือศึกษาดูงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่ได้รับ รางวัล หรือที่มีการจัด ประสพการณ์ที่ดี ๓. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมพัฒนาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ ๔. จัดหาสื่ออุปกรณ์การ เรียน การ สอน ที่ ครอบคลุมทุกด้าน ๕. ประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็ก	๑. การควบคุมภายใน มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม ในด้านแผนการ จัดประสพการณ์ และการวัดประเมิณผลของ เด็ก ห ลั ง จั ด ประสพการณ์ยังมีความเข้าใจที่คาด เคลื่อนไม่ครอบคลุมในการ ดำเนินการตาม มาตรฐานที่กำหนด	ครูศูนย์พัฒนา เด็ก เล็ก ยัง มีความเข้าใจใน กระบวนการ การจัดประสพการณ์ และดูแลเด็ก ปฐมวัย ตาม มาตรฐาน และยัง มีความเข้าใจ ความคืบหน้าของ ไม่ถูกต้องตรงกัน ของกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดทำแผนการ จัดประสพการณ์ และกิจกรรมการ สอน ให้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด ๒. จัดส่งครูผู้ดูแล เด็กเข้ารับ การ อบรมเพื่อฝึกฝน ทักษะในการดูแล เด็กและกิจกรรม ประจำวัน ๓. จัดทำกิจกรรม การเรียนการสอน ให้สอดคล้องกับ สภาพชีวิตจริงของ ผู้เรียนในพื้นที่	งานการศึกษา สำนักปลัด เทศบาลตำบล ราชพฤกษ์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

/สำนักปลัด...

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลราชครู
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๕. ประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ทราบถึงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน ๖. จัดกิจกรรมฝึกอบรม พัฒนาศักยภาพบุคลากร ทางการศึกษาเพื่อมี เข้าใจ และสร้างทักษะ ในการจัดประสบการณ์ เพิ่มขึ้น	๒. ผู้ปฏิบัติงานยัง ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ และ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และยังขาด ประสบการณ์ด้านการ จัดการศึกษาเด็ก ปฐมวัย		๔. จัดประชุมให้ คำปรึกษาแนะนำ แก่ครูผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง	

กองช่าง เทศบาลตำบลราชพฤกษ์

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	วัตถุประสงค์	แผนงานตามแผนดำเนินงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	วัตถุประสงค์	แผนงานตามแผนดำเนินงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
1. กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร ทำให้เกิดราคากลางหรือการออกแบบอาจเกิดการผลิตพลาด	วัตถุประสงค์	แผนงานตามแผนดำเนินงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

/กองคลัง...

กองคลัง เทศบาลตำบลราชพฤกษ์
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรมการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน	-แผนการใช้จ่ายเงินไม่สามารถ ประกาศใช้ได้ตามระยะเวลาที่ กำหนด	-กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติ ความจำเป็นและ ความสำคัญของการ ใช้จ่ายเงิน	-หน่วยงานผู้เบิกบาง สำนัก/กอง ส่งแผนการ ใช้จ่ายเงินล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด -ผู้ยืมเงินประมาณ บางรายส่งใช้เงินยืมเงิน งบประมาณ ล่าช้าเกิน กว่ากำหนดเวลา	-ทำบันทึกแจ้งเตือน สำนัก/กองที่ไม่ส่ง แผนการใช้จ่ายเงิน ตามระยะเวลา -ติดตามทางถาม ด้วยวาจา และทำ บันทึกแจ้งให้ส่งใช้ เงินยืม	-ทำบันทึกแจ้งเตือน สำนัก/กองที่ไม่ส่ง แผนการใช้จ่ายเงิน ตามระยะเวลา -ติดตามทางถาม ด้วยวาจา และทำ บันทึกแจ้งให้ส่งใช้ เงินยืม	-งานการเงิน และบัญชี
กิจกรรมการส่งใช้เงินงบประมาณ	-ผู้ยืมเงินงบประมาณส่งใช้เงิน ยืมเงินงบประมาณล่าช้าเกิน กำหนดเวลา	-กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติในการส่งใช้เงินยืม เงินงบประมาณ	-กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ตรวจสอบระเบียบข้อ กฎหมาย	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม - มีการสอนงาน อย่างต่อเนื่อง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม - มีการสอนงาน อย่างต่อเนื่อง	-งานการเงิน และบัญชี
กิจกรรมในการรวบรวมการจัดเก็บรายได้	-เจ้าหน้าที่บางรายขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญ	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	-กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ตรวจสอบระเบียบข้อ กฎหมาย	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม - มีการสอนงาน อย่างต่อเนื่อง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม - มีการสอนงาน อย่างต่อเนื่อง	-งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้
กิจกรรมการสำรวจข้อมูลและบันทึกข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สิน	-เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการ	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	-งานแผนที่ และทะเบียน ทรัพย์สิน

/กองคลัง...

กองคลัง เทศบาลตำบลราชพฤกษ์
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรมการจัดซื้อ - จัดจ้าง	- เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องบางรายขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	- หน่วยงานเจ้าของเงิน บางสำนัก/กอง ส่ง รายละเอียดในการจัดซื้อ - จัดจ้าง ไม่ครบคลุม	- เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องบางรายขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม - มีการสอนงานอย่างต่อเนื่อง	- งานพัสดุและทรัพย์สิน
กิจกรรมการบริหารพัสดุ	- บุคลากรของกองคลังไม่มีเพียงพอ	- สรรหาบุคลากร	- ดำเนินการสรรหาบุคลากร	- บุคลากรของกองคลังมีไม่เพียงพอ	- ดำเนินการสรรหาและหรือปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง	- งานพัสดุและทรัพย์สิน

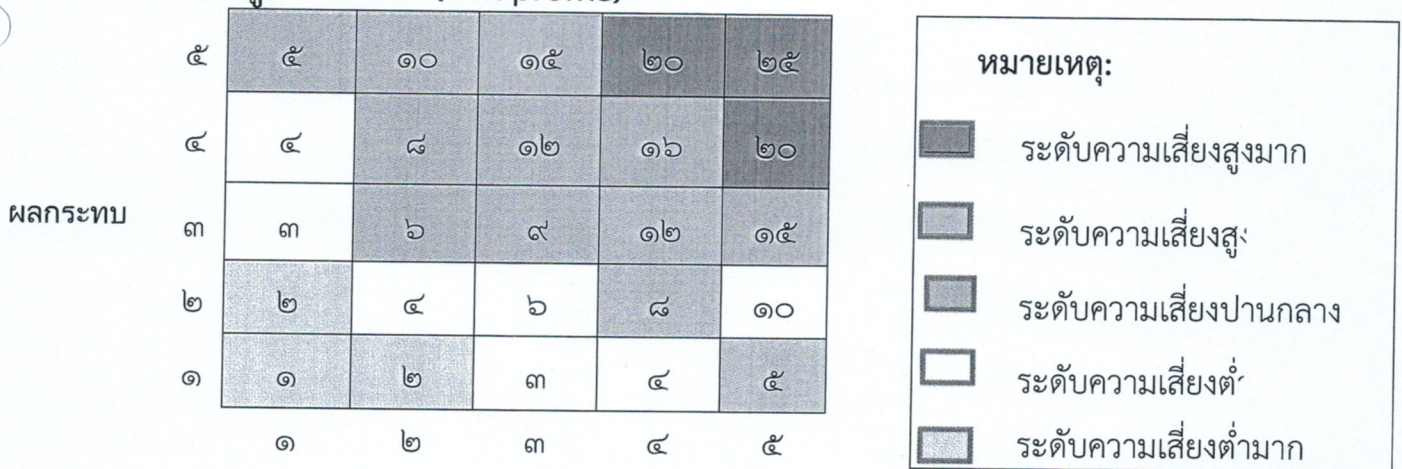
/บทที่ ๓...

บทที่ ๓

การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือ จัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม และพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณา จากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ของ ความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดยจัดทำเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก ใน รูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile) ทั้งนี้ ได้กำหนดค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แสดงได้ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile)



ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด X ค่าระดับของผลกระทบ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐-๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการ ความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดย กระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓-๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิด ความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑-๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

/การค้นหา...

การค้นหาและระบุความเสี่ยงใหม่ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีถัดไป

คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน นำข้อมูลที่ได้จากการติดตามผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อทำการประเมินผลความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และวางแผนบริหารความเสี่ยง และวางแผนการควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ ให้ถือเป็นความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยพิจารณาจากภารกิจ กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปี ๒๕๖๒ และนำความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังจากการควบคุมด้วยกระบวนการควบคุมภายใน มาพิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงภายในและภายนอก ที่จะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินการกิจและกิจกรรม และระบุปัจจัยเสี่ยงจำแนกเป็น ๔ ด้าน ประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และ ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk)