



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลกำแพง

ที่ รน ๕๓๑๐๑/-

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกำแพง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้กำหนดให้ “หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและหนังสือการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลกำแพง ได้จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ข้อเสนอ/พิจารณา

โปรดพิจารณาทราบ

(นายภักดี แป้นถนอม)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลกำแพง

คำสั่ง/ความเห็น นายกเทศมนตรีตำบลกำแพง

(นายอิสมาแอล หาญจิตร)

นายกเทศมนตรีตำบลกำแพง



รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลกำแพง

อำเภอสุขสำราญ จังหวัดระนอง

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีกำแพง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลกำแพง ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลด้านรายงาที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลกำแพง เห็นว่าการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลกำแพง มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)



(นายภักดี แป้นฉนวน)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลกำแพง

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ ในภารกิจของเทศบาลบางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็วการใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้อง มีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๑.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้ การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ เกิดความผิดพลาดซึ่งอาจทำ ให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๓ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ขาดกระบวนการสร้างขวัญและ กำลังใจในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นประชาชน เข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น

๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสรุ่นอย่างทลลงขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๑.๖ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยง คือ ไม่มี เจ้าหน้าที่โดยตรง

๑.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพบว่ามีภาระเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน, เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน

๑.๘ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่าข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้บรรจุใหม่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกระบวนการงาน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ผู้บริหารได้กล่าว ติงเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ต้อย เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไป ทราบทันที ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ต้อยเสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมาย ผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓ กิจกรรมงานบริหารงาน ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ส่งเสริม กระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๒.๔ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

๒.๖ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่เรื่อย ๆ

๒.๘ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ควรส่งเสริมความรู้ให้แก่พนักงาน เช่น การส่งเข้ารับการฝึกอบรม

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะของการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑.	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	- ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และระเบียบพัสดุ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบทรัพย์สินของ ทางราชการ ให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อราชการต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	ปานกลาง	โดยการมอบนโยบายของผู้บริหารฝ่ายปกครองด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต รวมถึงกำหนดมาตรการขึ้นมาควบคุม ได้แก่ - มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ - มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม - มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง - มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต - มาตรการป้องกันการรับสินบน - มาตรการป้องกันการจัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม - มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจซึ่งเป็นมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส และป้องกันปราบปรามการทุจริตมิให้เกิด ความเสียหายต่อองค์กร	- ไม่มีเรื่องร้องเรียน - การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน - ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่มีการบำรุงรักษาให้สภาพพร้อมการใช้งานได้ดียิ่งขึ้น - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบและดูแลตามลำดับ	เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะของการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒.	การอนุมัติอนุญาต	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บผลประโยชน์ในระหว่างตรวจสอบรายงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขออนุมัติ	ปานกลาง	- จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ซึ่งอย่างน้อย ต้องประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข ในการยื่นคำขอขึ้นตอน และ ระยะเวลาในการพิจารณาอนุมัติ และ รายการเอกสาร หรือ หลักฐานที่ผู้ขออนุญาต จะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ - ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่ที่ประชาชนได้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ รายงานผลการยื่นคำขออนุมัติ อนุญาตต่อผู้บริหาร	- ไม่มีเรื่องร้องเรียน - จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข ในการยื่นคำขอขึ้นตอน และ ระยะเวลาในการพิจารณาอนุมัติ และรายการเอกสาร หรือ หลักฐาน ที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ - ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ - จัดทำรายงานผลการยื่นคำขออนุมัติ อนุญาตต่อผู้บริหาร	เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะของการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง	- การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มี ส่วนได้ ส่วนเสีย - มีการรับสินบน เรียกรับเงิน ของขวัญ สิ้นน้ำใจ การเลื้อย รับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ปานกลาง	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดทำมาตรฐานการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง - ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด - จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการ จัดซื้อจัด จ้าง - รายงานการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร - มีขั้นตอนเสนอความเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจ อนุมัติ ตามวงเงินที่เหมาะสม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุประจำปี	- ไม่มีเรื่องร้องเรียนการจัดซื้อจัด จ้างและการพัสดุ - มีการจัดตั้งคณะกรรมการร่าง ขอบเขตหรือรายละเอียด คุณลักษณะของพัสดุที่จะจัดซื้อ จัดจ้าง - มีกรอบความรู้เกี่ยวกับงาน จัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ ให้กับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน พัสดุ ในระเบียบที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - หัวหน้าหน่วยงานมีการกำกับ ควบคุม ดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด	เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง