



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ที่ ขร ๗๙๘๐๑ / ๖๙๒ วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ในการนี้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการประเมินความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อนำเสนอรายงานผลผู้กำกับดูแลตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางวลี ไชยวงศ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

- ความเห็น ทน.สป.

ทน.สป.

(ลงชื่อ).....

(นายภาคิน ชัยแก้วเม)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นรองปลัด อบต.

รองปลัด อบต. / ด.ท. / ๑๕๖๖ / ๑๐ / ๑๖

(ลงชื่อ).....

(นางสาวอนุสรณ์ วิชัยเนตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ความเห็นของปลัดอบต.

- ปลัด อบต. / ๑๕๖๖ / ๑๐ / ๑๖

(ลงชื่อ).....

(นายพนพล บั้งเงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

นายก อบต.แม่ลอย / ๑๕๖๖ / ๑๐ / ๑๖

(ลงชื่อ).....

(นายธนวุฒิ กาไชย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

สำเนาฉบับ



รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

แบบรายงานผลตามแผนการประเมินความเสี่ยง (แบบ RM - ๓)

- แบบ RM ๓ ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- แบบ RM ๓ ของกองคลัง
- แบบ RM ๓ ของกองช่าง
- แบบ RM ๓ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบประเมิน RM - ๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านการเมืองการบริหาร
โครงการ/กิจกรรม : ส่งเสริมและสนับสนุนการปกครองในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข
เป้าหมาย : เด็กนักเรียน ครู และเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย จำนวน ๕๐ คน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ: สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)			ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
								หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
									ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
กลุ่มเป้าหมาย บางกลุ่มยังไม่มีความพร้อมใน การเข้าใจเนื้อหา ในการอบรม อบรมอย่างแท้จริงเนื่องจากยังไม่เป็นผู้ใหญ่ และยังไม่ได้รับ ผลกระทบหรือ เป็นเรื่องใกล้ตัว	กลุ่มนักเรียนมี อายุเฉลี่ยยังไม่ถึง ๑๕ ปีซึ่งยัง ขาดความเข้าใจ ในเรื่องอบรม	๑. ลดกลุ่มเป้าหมาย อายุต่ำกว่า ๑๕ ปี ลดลง ๒. เพิ่มกลุ่มเป้าหมาย ที่เป็นประชาชนวัย ทำงานให้มากขึ้น	กำหนดอายุผู้เข้า ร่วมโครงการให้ มากกว่าอายุ ๑๕ ขึ้นไป เน้น ประชาชนวัย ทำงาน	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		✓		เยาวชนอายุ ๑๕ ปี ขึ้นไปส่วนใหญ่อยู่ นอกพื้นที่ เนื่องจาก ไปเรียนต่างอำเภอ หรือในเมือง ไม่ค่อย ได้กลับมาช่วงว่าง โครงการ

(นายภคิน ชัยแก้วเม)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนการประเมินความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑. มีการเปลี่ยนชื่อ ผู้ถือกรรมสิทธิ์ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างบ่อย ครั้งเจ้าของที่ดินยังไม่ มีความรู้และไม่ทราบว่า จะต้องเสียภาษีหรือไม่ ๒. ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างมีจำนวนมาก พนักงานสำรวจไม่ เพียงพอ	มีการเปลี่ยนชื่อผู้ถือ กรรมสิทธิ์ที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างบ่อยครั้ง จึงทำให้ข้อมูลที่หน่วย งานมีอยู่ไม่ตรงกับ ข้อมูลที่ได้รับปัจจุบัน	ตรวจสอบและปรับปรุง ข้อมูลในระบบโปร แกรมL TAX ONLINE ตามข้อมูลที่ได้รับจาก สำนักงานที่ดินจังหวัด เชียงราย (ข้อมูลมาตรา ๑๐)	รายงานผลการปรับ ปรุงข้อมูลที่ดิน (ข้อมูลมาตรา ๑๐)	←			→	งานพัฒนา รายได้ กองคลัง	สถานะ : อยู่ระหว่างดำเนินการ ปัญหาอุปสรรค : ๑. เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูก สร้างไม่เข้าใจและบางรายยัง ไม่ให้ความร่วมมือในการสำรวจ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและ เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ไม่อยู่ในพื้นที่ ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ และให้ข้อมูลตามความเป็นจริง แนวทางแก้ไข : ประชาสัมพันธ์ความรู้ความ สำคัญของการเสียภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อให้ประชาชนเห็น ความสำคัญและให้ความร่วมมือ ในการให้ข้อมูลทรัพย์สิน	การแก้ไขข้อมูล หลังจากประกาศ แจ้งรายการที่ดิน และประกาศ ราคาประเมิน ทรัพย์สินและดำเนินการ การแจ้งประเมิน ภาษีเรียบร้อยแล้ว ในการมี การเปลี่ยนแปลง ผู้ถือกรรมสิทธิ์ ที่ดินจะต้อง ดำเนินการแก้ไข (ข้อมูลมาตรา ๑๐) ทำให้เกิด ความยุ่งยาก ซับซ้อน เนื่องจาก	การแก้ไขข้อมูล หลังจากประกาศ แจ้งรายการที่ดิน และประกาศ ราคาประเมิน ทรัพย์สินและดำเนินการ การแจ้งประเมิน ภาษีเรียบร้อยแล้ว ในการมี การเปลี่ยนแปลง ผู้ถือกรรมสิทธิ์ ที่ดินจะต้อง ดำเนินการแก้ไข (ข้อมูลมาตรา ๑๐) ทำให้เกิด ความยุ่งยาก ซับซ้อน เนื่องจาก	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนการประเมินความเสี่ยง (ต่อ)

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่	
								ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้		
										มีการกำหนด ระยะเวลาการ บันทึกข้อมูลจึงทำ ให้ข้อมูลในระบบ และข้อมูลที่ไม่ หน่วยงานมีอยู่ไม่ เป็นปัจจุบัน	

ลงชื่อ  (นางพิชญนันท์ พวงมะลิ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์เชื่อมโยงกลุ่มจังหวัด กลุ่มอาเซียน+๖ และ GMS
โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างระบบประปาหอสูง บ้านเกียจตอยสูงเนิน หมู่ที่ ๑๐ ตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีน้ำประปาใช้อย่างเพียงพอและทั่วถึง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างระบบประปาหอสูง ปริมาณงาน ขนาดความจุหอสูง ๔.๐๐ ลบ.ม. สถานที่ก่อสร้าง บ้านเกียจตอยสูงเนิน หมู่ที่ ๑๐ ตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
เป็นพื้นที่ในเขตปฏิรูป ที่ดินที่อยู่ในความดูแล ของสำนักงานปฏิรูป ที่ดินเพื่อเกษตรกรรม จังหวัดเชียงราย(สปก. จังหวัดเชียงราย)	การดำเนินการก่อสร้าง โครงการก่อสร้าง ในพื้นที่ดังกล่าว จะต้องขออนุญาต ใช้ที่ดินต่อปฏิรูป ที่ดินจังหวัด (สปก. จังหวัด เชียงราย)	ดำเนินการขออนุญาต ใช้ที่ดินในการดำเนิน การก่อสร้างระบบ ประปาหอสูงบ้านเกียง ตอยสูงเนิน หมู่ที่ ๑๐ ต่อปฏิรูปที่ดินจังหวัด (สปก.จังหวัดเชียงราย) ให้ถูกต้องตามระเบียบ/ กฎหมาย	รอนหนังสือตอบกลับ การขออนุญาตใช้ที่ดิน จากสำนักงานปฏิรูป ที่ดินจังหวัด (สปก. จังหวัดเชียงราย) ก่อน ดำเนินการการก่อสร้าง ระบบประปาหอสูง บ้านเกียงตอยสูงเนิน หมู่ที่ ๑๐	-	-	-	-	กองช่าง อบต.แม่ลอย	สถานะ : อยู่ระหว่างดำเนินการ ปัญหาอุปสรรค : การขออนุญาตใช้ที่ดินจาก สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัด (สปก.จังหวัดเชียงราย) ยังไม่ได้ รับการอนุญาต แนวทางแก้ไข : รอรับการขออนุญาตใช้ที่ดิน จากสำนักงานปฏิรูปที่ดิน จังหวัด (สปก. จังหวัดเชียงราย)	การดำเนิน การโครงการ ก่อสร้างตั้ง กล่าวไม่เป็น ไปตามแผน การดำเนิน งานประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖		

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์เชื่อมโยงกลุ่มจังหวัด กลุ่มอาเซียน+๖ และ GMS
โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างศาลาปาสุสาน บ้านใหม่สุขสันต์ หมู่ที่ ๑๑ ตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
วัตถุประสงค์ เพื่อให้หมู่บ้านมีศาลาสำหรับการฃาปนกิจศพ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างศาลาปาสุสาน ปริมาณ ขนาดกว้าง ๗.๐๐ เมตร ยาว ๑๒.๐๐ เมตร สถานที่ก่อสร้าง บริเวณป่าสุสานบ้านใหม่สุขสันต์ หมู่ที่ ๑๑ ต.แม่ลอย อ.เทิง จ.เชียงราย
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)			สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการภายใน ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสียง ที่เกิดขึ้น ใหม่
เป็นพื้นที่ที่อยู่ใน ความดูแลรักษา ของกระทรวง มหาดไทย (ป่าสุสาน สาธารณะประโยชน์)	การดำเนินการโครงการ ก่อสร้างในพื้นที่ดังกล่าว จะต้องขออนุญาตใช้ที่ ดินสาธารณะประโยชน์ (ที่ น.ส.ล.) ต่อผู้ว่าราชการ จังหวัดเชียงรายตาม ระเบียบกฎหมาย	ดำเนินการขออนุญาต การใช้ที่ดินสาธารณะ ประโยชน์(ที่ น.ส.ล.) เพื่อดำเนินโครงการ ก่อสร้างศาลาปาสุสาน บ้านใหม่สุขสันต์ต่อ ผู้ว่าราชการจังหวัด เชียงรายผ่าน นายอำเภอเทิง	รอหนังสือตอบกลับ อำเภอเทิง เรื่องการขอ อนุญาตใช้ที่ดินอันเป็น สาธารณะสมบัติของ แผ่นดินสำหรับพลเมือง ใช้ร่วมกัน ในกรณีการ เข้าใช้ที่ดินสาธารณะ ประโยชน์ ดังกล่าว จะต้องได้รับความ เห็นชอบจากผู้ว่า ราชการจังหวัดตาม ระเบียบกฎหมายก่อน	-	-	-	-	กองช่าง อบต.แม่ลอย	สถานะ : อยู่ระหว่างดำเนินการ ปัญหาอุปสรรค : การขออนุญาตการใช้ที่ดิน สาธารณะประโยชน์(ที่ น.ส.ล.) เพื่อดำเนินโครงการมีระยะเวลา ที่นานพอสมควรจึงทำให้การ ดำเนินงานโครงการก่อสร้าง ดังกล่าวไม่เป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อ้อย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย (ต่อ)
แบบรายงานผลตามแผนการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์เชื่อมโยงกลุ่มจังหวัด กลุ่มอาเซียน+๖ และ GMS
โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างศาลาปาสุสาน บ้านใหม่สุขสันต์ หมู่ที่ ๑๑ ตำบลแม่อ้อย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
วัตถุประสงค์ เพื่อให้หมู่บ้านมีศาลาสำหรับประกอบพิธีกรรม ปริมาณ ขนาดกว้าง ๗.๐๐ เมตร ยาว ๑๒.๐๐ เมตร สถานที่ก่อสร้าง บริเวณป่าสุสานบ้านใหม่สุขสันต์ หมู่ที่ ๑๑ ต.แม่อ้อย อ.เทิง จ.เชียงราย
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างศาลาปาสุสาน ก่อสร้างองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อ้อย
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อ้อย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)			ผู้รับผิดชอบ (๖)				สถานะความเสี่ยง (๗)			ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
		มาตรการการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔				หมดไป	คงอยู่	ควบคุม ไม่ได้	
			ตามพระราชบัญญัติลักษณะ ปกครองท้องที่ พ.ศ.๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม									แนวทางแก้ไข : ได้รับการอนุญาตให้ใช้ที่ดิน สาธารณะประโยชน์ (ที่ น.ส.ล.) เพื่อดำเนินโครงการในพื้นที่ ดังกล่าวเรียบร้อยแล้วและรอ ดำเนินการตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗		


(นายเมธี แสงศรี)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
โครงการ/กิจกรรม : อุดหนุนโรงเรียนบ้านเกียงคุรุราษฎร์วิทยา ตามโครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด
วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจของนักเรียนให้มีความแข็งแรงทุกคนและสร้างความสามัคคีและมีน้ำใจนักกีฬา รู้แพ้ รู้ชนะ รู้อภัย
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักเรียนร.ร.บ้านเกียงคุรุราษฎร์วิทยา , ร.ร.บ้านแม่ลอยไร่ ร้อยละ ๘๐ เข้าร่วมแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน มาตรการภายใน ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา (๕)			ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
									ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ผู้รับผิดชอบไม่ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ชี้แจงรายละเอียดการเบิกจ่าย/การขอรับเงินอุดหนุนให้ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ให้ความรู้ ความเข้าใจ คำแนะนำให้แก่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	←			→	สถานะ : อยู่ระหว่างดำเนินการ ปัญหาอุปสรรค : มีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบบ่อย เนื่องจากมีการโอนย้าย-รับโอนในหน่วยงาน แนวทางแก้ไข : ให้ความรู้ ความเข้าใจ คำแนะนำแก่ผู้รับผิดชอบรายใหม่แทนรายเก่าเกี่ยวกับการเบิกจ่าย/การขอรับเงินอุดหนุนให้ถูกต้องตามระเบียบของอปท.			รายงานผลการดำเนินงานเงินอุดหนุนไม่ถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาด้านการศึกษาและการสาธารณสุข
โครงการ/กิจกรรม : อุดหนุนโรงเรียนบ้านแม่ลอยใต้ ตามโครงการอาหารกลางวัน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เด็กนักเรียนมีสุขภาพที่สมบูรณ์แข็งแรงและลดภาระค่าใช้จ่ายของผู้ปกครอง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักเรียนในระดับชั้นปฐมวัยถึงประถมศึกษาปีที่ ๖ จำนวน ๒๐๐ วัน/คน/คนละ ๒๘ บาท/คน/วัน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)			ผู้รับผิดชอบ (๖)			สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการภายใน	มาตรการตามแผน	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔			หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
		ควบคุมภายใน	บริหารความเสี่ยง								ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
		(๓)	(๔)								✓		
การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ผู้รับผิดชอบไม่ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ชี้แจงรายละเอียดการเบิกจ่าย/การขอรับเงินอุดหนุนให้ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ให้ความรู้ ความเข้าใจ คำแนะนำให้แก่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	↔	↔			กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	สถานะ : อยู่ระหว่างดำเนินการ ปัญหาอุปสรรค : มีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบบ่อย เนื่องจากมีการโอนย้าย-รับโอนในหน่วยงาน แนวทางแก้ไข : ให้ความรู้ ความเข้าใจ คำแนะนำ แก่ผู้รับผิดชอบรายใหม่แทนรายเก่าเกี่ยวกับการเบิกจ่าย/การขอรับเงินอุดหนุนให้ถูกต้องตามระเบียบของอปท.				รายงานผลการดำเนินงานเงินอุดหนุนไม่ถูกต้อง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายกองคํการบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑.) โครงการส่งเสริมและสนับสนุนการปกครองในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

การกำหนดกลุ่มเป้าหมายเป็นเด็กนักเรียนอายุต่ำกว่า ๑๕ ปี

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

กลุ่มเป้าหมายไม่มีความพร้อมความเข้าใจในเนื้อหาของการอบรม

๑.๓ ด้านการรายงาน (R)

-

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (C)

-

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

เพิ่มกลุ่มเป้าหมายเป็นเยาวชนที่อายุ ๑๕ ปีขึ้นไป

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

-

๑.๓ ด้านการรายงาน(R)

-

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง(C)

-

๒.) งานพัฒนารายได้ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ข้อเท็จจริง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

๑.๑.๑ ที่ดินมีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือกรรมสิทธิ์บ่อย ทำให้ข้อมูลหน่วยงานมีไม่ตรงกับ

๑.๑.๒ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีจำนวนมาก พนักงานสำรวจไม่เพียงพอ

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

๑.๓ ด้านการรายงาน (R)

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (C)

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลในระบบโปรแกรม LTAX Online โดยใช้ข้อมูลที่ได้รับจากสำนักงานที่ดินจังหวัดเชียงรายให้เป็นปัจจุบัน

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ประชาชนทราบช่วงเวลาของการเสียภาษี

๑.๓ ด้านการรายงาน (R)

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (C)

๓.) โครงการก่อสร้างระบบประปาหอสอง บ้านเกียงดอยสูงเนิน หมู่ที่ ๑๐ ต.แม่ลอย

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

พื้นที่ก่อสร้างอยู่ในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อการเกษตรกรรมจังหวัดเชียงราย

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

ต้องมีการดำเนินการขอใช้พื้นที่เพื่อการก่อสร้างกับสำนักงานปฏิรูปที่ดินเพื่อการ

เกษตรกรรม

๑.๓ ด้านการรายงาน (R)

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (C)

เนื่องจากการขอใช้พื้นที่ต้องใช้เวลา จึงทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการ

ปฏิบัติงานประจำปี

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

ตรวจสอบว่ามีโครงการใดบ้างที่อยู่ในพื้นที่ของสำนักงานปฏิรูปที่ดินเพื่อการเกษตรกรรม และวางแผนการขออนุญาตใช้พื้นที่ เพื่อให้สอดคล้องกับระยะเวลาที่จะดำเนินการก่อสร้าง

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

๑.๓ ด้านการรายงาน(R)

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง(C)

กองช่างและหน่วยงานคลังบริหารงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี

๔.) โครงการก่อสร้างป่าสุสานบ้านใหม่สุขสันต์ หมู่ที่ ๑๑ ตำบลแม่ลอย

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

พื้นที่ก่อสร้างอยู่ในความดูแลรักษาของกระทรวงมหาดไทย

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

การดำเนินการขออนุญาตใช้ที่ดินสาธารณะประโยชน์มีระยะเวลาดำเนินการ

๑.๓ ด้านการรายงาน (R)

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (C)

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

๑.๓ ด้านการรายงาน(R)

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง(C)

๕.) เงินอุดหนุนโรงเรียนบ้านเกียจครุราษฎร์วิทยาตามโครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

ผู้รับผิดชอบโครงการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

๑.๓ ด้านการรายงาน (R)

รายงานผลการดำเนินงานไม่ถูกต้อง

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (C)

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

ชี้แจงรายละเอียดการเบิกจ่ายและการขอรับเงินอุดหนุนให้ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

ให้ความรู้ความเข้าใจ และคำแนะนำแก่ผู้รับผิดชอบรายใหม่ให้ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ

๑.๓ ด้านการรายงาน(R)

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง(C)

๖.) เงินอุดหนุนโรงเรียนบ้านแม่ลอยไร่ ตามโครงการอาหารกลางวัน

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

ผู้รับผิดชอบโครงการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

๑.๓ ด้านการรายงาน (R)

รายงานผลการดำเนินงานไม่ถูกต้อง

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (C)

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (S)

ชี้แจงรายละเอียดการเบิกจ่ายและการขอรับเงินอุดหนุนให้ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน (O)

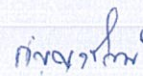
ให้ความรู้ความเข้าใจ และคำแนะนำแก่ผู้รับผิดชอบรายใหม่ให้ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ

๑.๓ ด้านการรายงาน(R)

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง(C)

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวกัญญารัตน์ ชัดใจวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

