



รายงานผลการติดตามประเมินผล  
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
ของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด อำเภอแวงน้อย จังหวัดขอนแก่น



รายงานผลการติดตามประเมินผล  
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด ได้มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้ดำเนินงานตามแผนดังกล่าวแล้ว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด จึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้แก่

- แบบรายงานผลการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด

**ภาคผนวก**

- แบบรายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด



### แบบรายงานผลการติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ ฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาศักยภาพตามแนวทางการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการและบริการประชาชน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด กลุ่มเป้าหมายที่เข้ารับการฝึกอบรม เข้ารับการฝึกอบรมได้ครอบคลุมครบถ้วนทุกกลุ่มเป้าหมาย คิดเป็น ๑๐๐ % และสามารถนำความรู้ที่ได้รับกลับไปปฏิบัติงานได้

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒) (Root Cause)	ผลการติดตามแผนบริหารความเสี่ยง		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับ ผิดชอบ (๖)	ผลการประเมินสถานะความเสี่ยง (๗)			
		(๓) แผนบริหารความ เสี่ยงที่ปรับปรุงใหม่ ก่อนดำเนินงาน	(๔) ผลการดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป  ✓	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
				ต.ค.- ธ.ค. ๖๖	ม.ค.- มี.ค. ๖๗	เม.ย.- มิ.ย. ๖๗	ก.ค.- ก.ย. ๖๗			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒.กลุ่มเป้าหมายไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ จึงไม่ให้	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการขาดแผน การดำเนินงาน ขาดขั้นตอนและวิธีการดำเนินงานตามโครงการที่ดี ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการขาดทีมงาน ขาดการประสานงาน หรือมีปริมาณงานล้นมือ ขาดอัตรากำลัง ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านที่	๑.สำรวจกลุ่มเป้าหมายและกำหนดกลุ่มเป้าหมายให้ชัดเจน ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลการดำเนินโครงการ	สถานะ : -ดำเนินงานแล้วเสร็จตามแผนบริหารความเสี่ยง	←	→			สำนัก ปลัด	**ความเสี่ยงหมดไป		** <u>ไม่มีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น</u>	



ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	ผลการติดตามแผนบริหารความเสี่ยง		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	ผลการประเมินสถานะความเสี่ยง (๗)			
		(๓) แผนบริหารความเสี่ยงที่ปรับปรุงใหม่ก่อนดำเนินงาน	(๔) ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑ ต.ค.- ธ.ค. ๖๖	Q๒ ม.ค.- มี.ค. ๖๗	Q๓ เม.ย.- มิ.ย. ๖๗	Q๔ ก.ค.- ก.ย. ๖๗		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
ความร่วมมือและ ไม่ให้ความสำคัญ ต่อการฝึกอบรม ๓.กลุ่มเป้าหมายไม่ สามารถนำความรู้ที่ ได้รับจากการ ฝึกอบรมไปใช้ ปฏิบัติงานได้อย่าง แท้จริง ๔.ขาดตัวชี้วัดที่ดีใน การติดตาม ประเมินผล หลัง สิ้นสุดการฝึกอบรม ฯ ตามโครงการ	เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานตาม โครงการ ๔.กำหนดกลุ่มเป้าหมายไว้หลากหลาย กลุ่มจนเกินไป และกลุ่มเป้าหมายอยู่นอกพื้นที่ ติดต่อประสานงานลำบาก และกลุ่มเป้าหมายไม่ความร่วมมือ๕. วิทยากรสอดแทรกความรู้ในด้านอื่น มากเกินไปทำให้เวลาในการบรรยาย เนื้อหาตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ลดลง ๖.กลุ่มเป้าหมายมีความหลากหลาย ของระดับพื้นฐานความรู้ ทำให้การ สื่อสารและการรับข้อมูลจากวิทยากร แตกต่างกัน ๗.ขาดการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามโครงการ ๘.ขาดการปรับปรุงแผนบริหารความ เสี่ยงก่อนการดำเนินงานตามโครงการ											



ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ โครงการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด ได้อย่างครอบคลุมครบถ้วน และเพื่อพัฒนาศักยภาพการจัดบริการสาธารณะในการรับชำระภาษีให้แก่ประชาชน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด มีโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินใช้ในการจัดเก็บภาษี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	ผลการติดตามแผนบริหารความเสี่ยง		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับ ผิดชอบ (๖)	ผลการประเมินสถานะความเสี่ยง (๗)			
		(๓) แผนบริหารความเสี่ยงที่ปรับปรุง ใหม่ ก่อนดำเนินงาน	(๔) ผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
				ต.ค.- ธ.ค. ๖๖	ม.ค.- มี.ค. ๖๗	เม.ย.- มิ.ย. ๖๗	ก.ค.- ก.ย. ๖๗			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
-ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการโดยตรง -ขาดงบประมาณในการดำเนินงานตามโครงการ -ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน -ขาดความร่วมมือจากของที่ดินและผู้ประกอบการในพื้นที่อบต.ท่าวัด	- กองคลังมีปริมาณงานมากเกินไปเกินอัตรากำลังที่มี - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ - ขาดการกำกับดูแลและติดตามอย่างจริงจัง จากผู้มีอำนาจ	๑.จัดอบรมให้ความรู้ หรือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อการดำเนินงานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓.กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ออกคำสั่งมอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงาน	สถานะ : -ดำเนินงานแล้ว เสร็จตามแผน บริหารความเสี่ยง			←→		กองคลัง	**ความเสี่ยงสามารถควบคุมได้	**ไม่มีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น		



ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	ผลการติดตามแผนบริหารความเสี่ยง		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	ผลการประเมินสถานะความเสี่ยง (๗)			
		(๓) แผนบริหารความเสี่ยงที่ปรับปรุงใหม่ ก่อนดำเนินงาน	(๔) ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑ ต.ค.- ธ.ค. ๖๖	Q๒ ม.ค.- มี.ค. ๖๗	Q๓ เม.ย.- มิ.ย. ๖๗	Q๔ ก.ค.- ก.ย. ๖๗		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
<p>-ขาดครุภัณฑ์เครื่องพีวเตอร์ ที่มีคุณสมบัติรองรับระบบ LTAX ๓๐๐๐ ในการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>-ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการเช่น มือถือ กล้อง ฯลฯ เพื่อจัดเก็บข้อมูลและค้นหาพิกัดของข้อมูล</p>	<p>- ขาดขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน และผู้บริหารไม่สนับสนุนไม่ส่งเสริมการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างจริงจัง</p> <p>- การตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับค่าใช้จ่ายที่ต้องดำเนินงานตามโครงการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เทศบาลตำบลลาดใต้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>โดยตรงตามโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๔.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้รับทราบเพื่อมีฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันทันต่อการบันทึกข้อมูลลงระบบโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐</p> <p>๕.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและเพียงพอต่อการใช้งานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ กล้อง โทรศัพท์มือถือ เพื่อใช้ในการค้นหาพิกัดของที่ดิน ที่ถูกต้องชัดเจน</p>										



ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต  
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดกิจกรรมมีความเรียบร้อยเป็นไปตามกำหนดการแสดง  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับดีมาก ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	ผลการติดตามแผนบริหารความเสี่ยง		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับ ผิดชอบ (๖)	ผลการประเมินสถานะความเสี่ยง (๗)			
		(๓) แผนบริหารความเสี่ยงที่ ปรับปรุงใหม่ ก่อนดำเนินงาน	(๔) ผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
				ต.ค.- ธ.ค. ๖๖	ม.ค.- มี.ค. ๖๗	เม.ย.- มิ.ย. ๖๗	ก.ค.- ก.ย. ๖๗			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
การเปลี่ยนแปลง รายละเอียดการจัดการ แสดงทำให้เกิดความ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม กำหนดการแสดง ส่งผลต่อความ น่าเชื่อถือและ ภาพลักษณ์ขององค์กร	การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอก คลาดเคลื่อน มีความเข้าใจ ไม่ตรงกันในรายละเอียด การจัดการแสดง	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบหน้าที่ประสานงานให้ ชัดเจน ๒.จัดทำรายละเอียดโครงการให้ ชัดเจน ๓.เชิญประชุมคณะทำงานเพื่อ ชี้แจงหน้าที่และรายละเอียด โครงการ	สถานะ : -ดำเนินงานแล้ว เสร็จตามแผน บริหารความเสี่ยง		↔			กอง การศึกษา	**ความเสี่ยงหมดไป		<u>**ไม่มีความเสี่ยง ใหม่เกิดขึ้น</u>	



**ยุทธศาสตร์ที่ ๒** การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ ปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กโดยการปูแอสฟัลท์ติกคอนกรีตสายบ้านนางสาย ทำติบ-ซุ้มประตูทางเข้าบ้านด้านทิศตะวันตก หมู่ที่ ๓

วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ปัญหาการคมนาคมและการขนส่งสินค้าทางการเกษตรในพื้นที่

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กฯ แล้วเสร็จตามรูปแบบรายการและสัญญา จำนวน ๑ เส้นทางภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	ผลการติดตามแผนบริหารความเสี่ยง		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับ ผิดชอบ (๖)	ผลการประเมินสถานะความเสี่ยง (๗)			
		(๓) แผนบริหารความเสี่ยงที่ ปรับปรุงใหม่ ก่อนดำเนินงาน	(๔) ผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
				ต.ค.- ธ.ค. ๖๖	ม.ค.- มี.ค. ๖๗	เม.ย.- มิ.ย. ๖๗	ก.ค.- ก.ย. ๖๗			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑.การก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ไม่สามารถดำเนินการ ได้แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด ไว้ในสัญญาก่อสร้าง ๒.การก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานที่องค์การ บริหารส่วนตำบลท่าวัด กำหนด	๑.ผู้รับเหมาเข้า ดำเนินการก่อสร้างล่าช้า ทำให้การก่อสร้างไม่ สามารถดำเนินการให้แล้ว เสร็จในห้วงระยะเวลาที่ กำหนด ๒.ผู้รับเหมาใช้วัสดุ หรือ ดำเนินการก่อสร้างไม่ เป็นไปตามรูปแบบ รายการที่กำหนด	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ให้ครบตาม ระเบียบพัสดุ ๒.จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้รับเหมา ทราบห้วงระยะเวลาที่กำหนด	สถานะ : -ดำเนินการแล้ว เสร็จตามแผน บริหารความเสี่ยง				↔	กองช่าง	**ความเสี่ยงหมดไป		** <u>ไม่มีความเสี่ยง</u> <u>ใหม่เกิดขึ้น</u>	





## รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

### เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าวัด

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

#### **๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่**

##### **การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี**

###### **๑.๑ ด้านกลยุทธ์**

๑.๑.๑ ควรมีการวางแผนอย่างเป็นระบบ วิธีการ ผู้รับผิดชอบ นำปัญหาวิเคราะห์ หาดันเหตุของปัญหาอย่างละเอียด ว่ามีปัญหอะไรบ้างและควรแก้ไขอย่างไร

###### **๑.๒ ด้านการดำเนินงาน**

๑.๒.๑ ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน ควรมีการวางแผนสำรวจจัดทำเพิ่มเติม จะมีการจ้างบุคคลภายนอกสำรวจก็ได้ เพื่อให้มีข้อมูลครบถ้วน การส่งหนังสือไปขอความร่วมมือเพียงอย่างเดียวอาจไม่เพียงพอได้ข้อมูลที่ต้องการ เนื่องจากสำนักงานที่ดิน จังหวัดขอนแก่น สาขาเวียงน้อย ย่อมมีภารกิจงานมาก และหากเจ้าหน้าที่ไปขอข้อมูลโดยตรงและดึงข้อมูลมาใช้งานได้

###### **๑.๓ ด้านการรายงาน**

๑.๓.๑ การรายงานดำเนินการต้องมีข้อมูลที่เพียงพอ ในการดำเนินงาน แสดงอถึงการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ วิธีการปฏิบัติ แนวทางการแก้ไขปัญหา ในแต่ละเรื่องแต่ละขั้นตอน การเพิ่มความมุ่งมั่นในการแก้ไขปัญหา

###### **๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง**

๑.๔.๑ ผู้รับผิดชอบงานควรศึกษาข้อกฎหมาย พระราชบัญญัติที่ดินภาษีและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ อย่างละเอียด



**๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง**

**๑.๑ ด้านกลยุทธ์**

๑.๑.๑ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย

๑.๑.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

**๑.๒ ด้านการดำเนินงาน**

๑.๒.๑ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

**๑.๓ ด้านการรายงาน**

๑.๓.๑ ควรจัดทำรายงาน และสรุปปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานในแต่ละครั้งเสนอผู้บังคับบัญชาต่อไป

**๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง**

๑.๔.๑ ควรปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ดินภาษีและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายสยาม นาไพรวัน)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



# ภาคผนวก

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด

ผู้มาประชุม

ลำดับ	ชื่อ สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายสยาม นาไพรวิน	ปลัด อบต./กรรมการ	สยาม นาไพรวิน
๒	นางวิลาวัลย์ หน่ายโสภ	รองปลัด อบต./กรรมการ	วิลาวัลย์ หน่ายโสภ
๓	นายศรเพชร สมอคำ	หัวหน้าสำนักปลัด/กรรมการ	ศรเพชร สมอคำ
๔	นายจักรวาล ประระทั่ง	ผู้อำนวยการกองช่าง/กรรมการ	จักรวาล ประระทั่ง
๕	นางโชติมา จิตแสง	ผู้อำนวยการกองการศึกษา/กรรมการ	โชติมา จิตแสง
๖	สิบเอกหญิงนฤมล มาตวงแสง	จพง.การเงินและบัญชี/กรรมการ	นฤมล มาตวงแสง
๗	นางสาวจิตินา อามาศย์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน/เลขานุการ	จิตินา อามาศย์
๘	นายกำจัด ทับเจริญ	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์/ผู้ช่วยเลขานุการ	กำจัด ทับเจริญ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

เมื่อคณะกรรมการครบองค์ประชุมแล้ว ประธานได้กล่าวเปิดประชุมโดย นายสยาม นาไพรวิน ตำแหน่ง ปลัด อบต.ท่าวัด ประธานในที่ประชุม ได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

นายสยาม นาไพรวิน

ประธานกรรมการฯ

เรื่อง ที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ตามที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ท่าวัด และคณะกรรมการทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงทั้ง ๔ ส่วนราชการ ได้กำหนดแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และได้รับอนุมัติไปแล้วนั้น บัดนี้ได้ดำเนินการครบ ๑๒ เดือนแล้ว จึงเชิญคณะกรรมการประชุมก็เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่ประชุม

- รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่อง สืบเนื่องจากการประชุมครั้งที่ผ่านมา

- ไม่มี

## ระเบียบวาระที่ ๔

นายสยาม นาไพรวัน

ประธานกรรมการฯ

นางสาวฐิติณา อามาตย์

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

/เลขานุการฯ

เรื่อง การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- วันนี้เราจะได้มาดำเนินการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหาร  
จัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งในส่วนนี้จะให้ทางผู้ช่วยเลขานุการได้นำเรียนต่อที่ประชุม

- เรียนท่านประธานและคณะกรรมการทุกท่าน จากการรวบรวมข้อมูลการ  
ติดตามประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน  
ตำบลท่าวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่หน่วยงานบริหารความ  
เสี่ยงทุกส่วนได้กำหนดไว้ ประกอบด้วย

๑) ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี  
กำหนดความเสี่ยงไว้ ดังนี้

- โครงการ/กิจกรรม : ฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อพัฒนา  
ศักยภาพตามแนวทางบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด งานบริหารทั่วไป

- โครงการ/กิจกรรม : โครงการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและ  
ทะเบียนทรัพย์สิน หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง งานพัฒนารายได้

๒) ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต กำหนดความ  
เสี่ยงไว้ ดังนี้

- โครงการ/กิจกรรม : โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓) ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน กำหนดความ  
เสี่ยงไว้ ดังนี้

- โครงการ/กิจกรรม : โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กโดยการปู  
แอสฟัลท์ติกคอนกรีตสายบ้านนางสาย ทำติบ-ซุ้มประตูทางเข้าบ้านดำทิศ  
ตะวันตก หมู่ที่ ๓

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง งานก่อสร้าง

ในส่วนของการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขอให้คณะทำงานบริหาร  
จัดการความเสี่ยงได้รายงานของแต่ละส่วนราชการได้รายงานต่อที่ประชุม  
ต่อไปคะ

นายศรเพชร สมอคำ

กรรมการ

- ในส่วนของการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความ  
เสี่ยง ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

- โครงการ/กิจกรรม : ฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาศักยภาพตาม  
แนวทางบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด  
งานบริหารทั่วไป ซึ่งมีผลการติดตามประเมินผล ดังนี้

๑) ความเสี่ยง : กลุ่มเป้าหมายมีหลากหลายกลุ่มมากเกินไป

๒) ความเสียหายหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น คือ

- กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบทุก  
กลุ่มเป้าหมาย

- กลุ่มเป้าหมายไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ

๓) แผนงาน/กิจกรรม ที่ดำเนินการ คือ

- สํารวจกลุ่มเป้าหมาย และกำหนดกลุ่มเป้าหมายให้  
ชัดเจน

- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลการดำเนินโครงการ

๔) ระดับความเสี่ยงที่กำหนดไว้ เท่ากับ ๖ (ปานกลาง)

- เมื่อได้ประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหาร  
ความเสี่ยงแล้ว พบว่า ระดับความเสี่ยงลดลงเหลือ ๕(ต่ำ) คือระดับความ  
เสี่ยงได้หมดไป จึงขอรายงานผลการติดตามประเมินผลตามแผนบริหาร  
ความเสี่ยงที่กำหนดไว้ให้ทราบครับ

นางวิลาวัลย์ หน่ายโสภ  
กรรมการ

- ในส่วนของการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความ  
เสี่ยง ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี  
โครงการ/กิจกรรม : ปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน  
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง งานจัดเก็บรายได้ ซึ่งมีผลการติดตาม  
ประเมินผล ดังนี้

๑) ความเสี่ยง : ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำโดยตรง

๒) ความเสียหายหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระบบการจัดเก็บ  
ภาษีไม่ได้มาตรฐาน เกิดความล่าช้า

๓) แผนงาน/กิจกรรม ที่ดำเนินการ คือ

- จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

- จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน

- ออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงาน

๔) ระดับความเสี่ยงที่กำหนดไว้ เท่ากับ ๒๕ (สูงมาก)

- เมื่อได้ประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหาร  
ความเสี่ยงแล้ว พบว่า ระดับความเสี่ยงลดลงเหลือ ๙(ปานกลาง) คือระดับ  
ความเสี่ยงสามารถควบคุมได้ แต่ก็ยังมีความเสี่ยงอยู่ จึงได้กำหนดแนวทาง/  
มาตรการดำเนินการในปีถัดไปคือ การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถ  
ควบคุมได้จึงขอรายงานผลการติดตามประเมินผลตามแผนบริหารความ  
เสี่ยงที่กำหนดไว้ให้ทราบคะ

นางโชติมา จิตแสง  
กรรมการ

- ในส่วนของการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความ  
เสี่ยง ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต โครงการ/

กิจกรรม : โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งมีผลการติดตามประเมินผล ดังนี้

๑) ความเสี่ยง คือ

- การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอกคลาดเคลื่อน
- บุคลากรเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

๒) ความเสียหายหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น คือ การเปลี่ยนแปลงรายละเอียดการจัดการแสดงทำให้เกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดการ แสดงส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร

๓) แผนงาน/กิจกรรม ที่ดำเนินการ คือ

- คำสั่งแบ่งงานมอบหมายงาน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์
- เชิญประชุมคณะทำงานเพื่อชี้แจงรายละเอียดโครงการ

๔) ระดับความเสี่ยงที่กำหนดไว้ เท่ากับ ๘ (ปานกลาง)

- เมื่อได้ประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว พบว่า ระดับความเสี่ยงลดลงเหลือ ๕(ต่ำ) คือระดับความเสี่ยงได้หมด จึงขอรายงานผลการติดตามประเมินผลตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ให้ทราบค่ะ

นายจักรวาล ประระทั้ง

ผู้อำนวยการกองช่าง/กรรมการ

- ในส่วนของการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ โครงการ/กิจกรรม : โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กโดยการปูแอสฟัลท์ติกคอนกรีตสายบ้านนางสาย ทำติบ-ซุ้มประตูทางเข้าบ้านดำทิศตะวันตก หมู่ที่ ๓

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง ซึ่งมีผลการติดตามประเมินผล ดังนี้

๑) ความเสี่ยง คือ การตรวจรับงานจ้างความหนาตรงกลางของ

ถนนคอนกรีตเสริมเหล็กไม่เป็นไปตามแบบแปลน อบต.กำหนด

๒) ความเสียหายหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น คือ

- เกิดความไม่คุ้มค่าและอาจเกิดความเสียหายแก่ทาง

ราชการ

- ผู้รับจ้างจงใจไม่ทำตามแบบแปลนที่ อบต.กำหนด

๓) แผนงาน/กิจกรรม ที่ดำเนินการ คือ

- มีเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง

ที่ชัดเจน

- คณะกรรมการได้ทราบรายละเอียดของโครงการ
- โครงการยังไม่ได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นของ

อบต.ท่าวัด

- ทำหนังสือแจ้งผู้รับเหมาทราบทั่วระยะเวลาที่กำหนด

นายสยาม นาไพรวัน  
ประธานกรรมการ

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๕  
นายสยาม นาไพรวัน  
ประธานกรรมการฯ

๔) ระดับความเสี่ยงที่กำหนดไว้ เท่ากับ ๙ (ปานกลาง)

- เมื่อได้ประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว พบว่า ระดับความเสี่ยงลดลงเหลือ ๕(ต่ำ) คือระดับความเสี่ยงได้หมดไป จึงขอรายงานผลการติดตามประเมินผลตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ให้ทราบครับ

- ตามที่คณะกรรมการในแต่ละส่วนราชการได้รายงานการติดตามและประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามที่กำหนดไว้แล้วนั้น มีคณะกรรมการท่านใดมีข้อสงสัยหรือเพิ่มเติมส่วนใดหรือไม่

- ถ้าที่ประชุมไม่มีผู้ใดเพิ่มเติมเป็นอันว่าเห็นชอบผลการติดตามและประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้ทางเลขานุการได้จัดทำรายงานผลการติดตามฯ เสนอให้ผู้บริหารทราบต่อไป

- เห็นชอบผลการติดตามและประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นเอกฉันท์  
เรื่อง อื่นๆ

๕.๑ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗


- ในส่วนการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีหน่วยการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี จึงขอแจ้งให้ทุกส่วนราชการได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อจะได้รายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบและรายงานให้นายอำเภอทราบภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณต่อไป


- มีท่านใดมีข้อซักถามหรือข้อเสนอนอื่นอีกหรือไม่



- ถ้าไม่มี ผมก็ขอขอบคุณคณะกรรมการทุกท่านที่ได้มาประชุมในวันนี้ ขอ  
ปิดประชุม

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๑๐ น.

(ลงชื่อ)  ผู้จัดรายงานการประชุม  
(นางสาวรุติณา อามาทย์)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน  
เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

(ลงชื่อ)  ผู้รับรองรายงานการประชุม  
(นายสยาม นาไพรัตน์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัด  
ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง