

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(แบบ RM-๒)

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ด้านการพัฒนาการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ
๒. โครงการ/กิจกรรม ๕.๑ แผนงานบริหารทั่วไป
๓. วัตถุประสงค์หลัก เพื่อให้ไม่ให้เกิดการทุจริต ภายในหน่วยงาน และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
๔. เป้าหมายและตัวชี้วัด ได้รับการจัดสรรบุคลากร ในตำแหน่ง"นักวิชาการตรวจสอบภายใน"
๕. หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

RM-๒

ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความรุนแรง					
ขาดบุคลากรด้านการตรวจสอบ ในตำแหน่ง "นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน"	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ได้รับการจัดสรรบุคลากร ในตำแหน่ง "นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน"	เนื่องจาก อบต. บางรักน้อย ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น แต่ไม่มีเจ้าหน้าที่ มาลงที่ อบต.บางรักน้อย	๑๖ (สูง)	๑	๒	๒	๑.รอการจัดสรรบุคลากรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. ประกาศ ประชาสัมพันธ์ การขอรับโอนย้ายบุคลากร ตามคุณสมบัติที่เหมาะสม	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่แทน นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	-

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงรักน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ด้านการพัฒนาการบริหารจัดการใหม่ประสิทธิภาพ
๒. โครงการ/กิจกรรม การจำหน่ายพัสดุ
๓. วัตถุประสงค์หลัก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการและสามารถตรวจสอบได้
๔. เป้าหมายและตัวชี้วัด มีการจำหน่ายพัสดุตามสภาพความเป็นจริงที่คณะกรรมการได้ทำการตรวจสอบประจำปีและถูกต้องตามระเบียบ
รวมถึงลดพื้นที่ในการจัดเก็บพัสดุรอจำหน่าย มีสถานที่จัดเก็บพัสดุเพียงพอต่อจำนวนพัสดุ
๕. หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองคลัง

RM-๒

ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความรุนแรง					
ด้านการจำหน่ายพัสดุ	๑.มีการจำหน่ายพัสดุดำเนินการตามสภาพความเป็นจริงที่คณะกรรมการได้ทำการตรวจสอบประจำปีและการตรวจสอบประจำปีและถูกต้องตามระเบียบ๒.รวมถึงลดพื้นที่ในการจัดเก็บพัสดุรอจำหน่ายมีสถานที่จัดเก็บพัสดุเพียงพอต่อจำนวนพัสดุ	เนื่องจาก อบต.บึงรักน้อย ไม่ได้มีการจำหน่ายพัสดุเป็นระยะเวลาหลายปี จึงส่งผลให้มีพัสดุที่เกินอายุการใช้งานเป็นจำนวนมาก	๑๕ (สูง)	๑	๒	๒	จัดตั้งคณะกรรมการ เพื่อตรวจสอบพัสดุประจำปี โดยเฉพาะพัสดุที่มีมูลค่าสูง โดยคณะกรรมการจะตรวจสอบพัสดุประจำปีในการใช้งานพัสดุ เพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุให้เหลือน้อยที่สุด และหลีกเลี่ยงพัสดุเกินความจำเป็นและล้ำสมัย	ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่แต่ละกอง ทำการตรวจสอบพัสดุและรายงานการชำรุดทุกปี	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	-

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงรักน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความเสี่ยงด้านกาปฏิบัติงาน ด้านการพัฒนาการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ
๒. โครงการ/กิจกรรม ๕.๑ แผนงานบริหารทั่วไป
๓. วัตถุประสงค์หลัก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ
๔. เป้าหมายและตัวชี้วัด รายละเอียดของโครงการมีความชัดเจน สอดคล้องกับการนำไปปฏิบัติจริง
๕. หน่วยงานที่รับผิดชอบ ทุกกอง

RM-๒

ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ที่คาดหวังภายหลัง ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงเพิ่มเติม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาส เกิด	ผลกระทบ	ความ รุนแรง					
ไม่มีการเขียน รายละเอียด หลักการ ของ โครงการอย่าง ชัดเจน และ รายละเอียดของ บางโครงการไม่ สอดคล้องกับ การปฏิบัติจริง	รายละเอียดของ โครงการมีความ ชัดเจน สอดคล้อง กับการนำไป ปฏิบัติจริง	เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ในการเขียนโครงการ	๑๒ (สูง)	๓	๓	๙	๑. แจ้งหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องใส่ รายละเอียดของ โครงการแต่ละ โครงการอย่าง ละเอียดชัดเจน และเพิ่มการ ตรวจสอบมากขึ้น ๒. จัดอบรมให้กับ บุคลากรเพื่อเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน	จัดอบรมการเขียน โครงการและการ เขียน TOR (การ กำหนดขอบเขต และรายละเอียด ของการจัดทำ พัสดุ/งานจ้าง)	ค.ศ. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	ทุกกอง	-

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงรักน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ด้านการพัฒนาการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ
๒. โครงการ/กิจกรรม การปฏิบัติงานผิดพลาด
๓. วัตถุประสงค์หลัก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามกฎหมายระเบียบของทางราชการ
๔. เป้าหมายและตัวชี้วัด ทุกหน่วยงานส่งแบบประเมินทันตามกำหนด
๕. หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

RM-๒

ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความรุนแรง					
การจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานล่าช้าเกินกว่ากำหนด	ทุกหน่วยงานส่งแบบประเมินทันตามกำหนด	เนื่องจากแบบประเมินผลการปฏิบัติงานมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบ	๑๒ (สูง)	๓	๑	๓	ทำหนังสือติดตามถึงผู้บังคับบัญชาเพื่อติดตามทุกหน่วยงานให้ส่งแบบประเมินภายในกำหนด	ประชาสัมพันธ์ให้แต่ละกองดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด (งานกรเจ้าหน้าที่)	-

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน
๒. โครงการ/กิจกรรม
๓. วัตถุประสงค์หลัก
๔. เป้าหมายและตัวชี้วัด
๕. หน่วยงานที่รับผิดชอบ

๑. ด้านการพัฒนาการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ
๒. การปฏิบัติงานผิดพลาด
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามกฎระเบียบของทางราชการ
๔. เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงานและบุคลากร มีความรู้และทักษะ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. สำนักปลัด

RM-๒

ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ที่คาดหวังภายหลัง ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงเพิ่มเติม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาส เกิด	ผลกระทบ	ความรุนแรง					
ความเสี่ยง เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ผิดพลาด	เพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาดจาก การปฏิบัติงาน และบุคลากร มี ความรู้และทักษะ สามารถ ปฏิบัติงานได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ	เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาด ทักษะ ความรู้ใน งาน และมีการ โอนย้าย ทำให้ ไม่ได้มีการส่งงาน ที่ยังไม่ได้ ดำเนินการต่อ	๑๒ (สูง)	๑	๑	๑	๑. ทำการตรวจสอบ ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม เป็นปัจจุบัน อย่างเป็นประจำ รวมถึงการขอรายละเอียดข้อ กฎหมายจากหน่วยงานที่ออก กฎหมาย เพื่อให้เป็น เอกสารอ้างอิง ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อ นำมาใช้ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	ในการดำเนินงาน แต่ละงาน ให้มี เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบอย่าง น้อย ๒ คน เพื่อ รับผิดชอบและ ตรวจสอบงานได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	-

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบงรักน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ด้านการพัฒนาการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ
๒. โครงการ/กิจกรรม ๕.๑ แผนงานบริหารทั่วไป
๓. วัตถุประสงค์หลัก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามกฎหมายของทางราชการ
๔. เป้าหมายและตัวชี้วัด บุคลากรของทุกหน่วยงาน สามารถส่งใบลาต่างๆภายในกำหนดเวลา
๕. หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

RM-๒

ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความรุนแรง					
การจัดส่งใบลาต่างๆล่าช้าเกินกว่ากำหนด	บุคลากรของทุกหน่วยงาน สามารถส่งใบลาต่างๆภายในกำหนดเวลา รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงานและการขึ้นเงินเดือนบุคลากรเสร็จทันภายในกำหนด	เจ้าหน้าที่ไม่ได้ให้ความสำคัญและขาดความใส่ใจในการส่งใบลา	๑๒ (สูง)	๔	๑	๔	๑. ทำหนังสือติดตามถึงผู้บังคับบัญชา เพื่อดูตามทุกหน่วยงานให้ส่งใบลาต่างๆภายในกำหนด ๒. แจ้งเรียนประกาศให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ	กำกับเจ้าหน้าที่ หากไม่มีการส่งใบลาตามที่ระเบียบกำหนด จะมีผลต่อการประเมินผลการปฏิบัติงาน	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	-

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ด้านการพัฒนาการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ
๒. โครงการ/กิจกรรม ๑.๗ แผนงานสร้างความเข้มแข็งชุมชน
๓. วัตถุประสงค์หลัก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามกฎหมายระเบียบของทางราชการ
๔. เป้าหมายและตัวชี้วัด ทราบปัญหาความต้องการของการของประชาชน และนำปัญหามารับรู้เข้าแผน และดำเนินการให้ตรงตามความ
ต้องการของประชาชน
๕. หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

RM-๒

ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความรุนแรง					
วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสมสอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ทราบปัญหาความต้องการของประชาชนและนำปัญหามาบรรจุเข้าแผนและดำเนินการให้ตรงตามความต้องการของประชาชน	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินการได้ครอบคลุมทุกปัญหาและทุกความต้องการของประชาชน	๒๐ (สูงมาก)	๑	๑	๑	จัดให้มีกิจกรรมหรือโครงการ อบต. เคลื่อนที่เพื่อพบปะกับประชาชนเพื่อที่จะได้รับทราบถึงปัญหาและความต้องการของประชาชนได้มากที่สุด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชนสำรวจความต้องการและการแก้ไขปัญหาของชุมชนทุกเดือน ๒. อบต. บางรักน้อยจัดทำประชาคมเพื่อพบทวนปัญหาและความต้องการทุกปี	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	-

**ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน)**

ด้านการพัฒนาบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	-
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ขาดบุคลากรด้านการตรวจสอบ ในตำแหน่ง “นักวิชาการตรวจสอบภายใน”
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น	๑.อาจเกิดการทุจริตภายในหน่วยงานได้ ๒.การปฏิบัติงานอาจเป็นไปอย่างไม่โปร่งใส ไม่สามารถตรวจสอบได้
มาตรการป้องกันความเสี่ยง	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่แทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการบางส่วนแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการความเสี่ยงให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	มีการตรวจสอบภายในหรือการควบคุมภายใน
ตัวชี้วัด	ได้รับการจัดสรรบุคลากร ในตำแหน่ง “นักวิชาการตรวจสอบภายใน”
ผลการดำเนินงาน	๑.คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย ที่ ๑๓๐๙/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. หนังสือส่ง เลขที่ นบ ๗๑๘๐๑/๕๔๐ เรื่อง การดำเนินการตามแนวทางการส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายใน เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ ๓.แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๖ (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย

ที่ ๑๓๐๙/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด และคู่มือการตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดในกรณีที่ไม่ได้กำหนดมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ไว้ ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และคู่มือการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง จึงแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย ดังนี้

-นางอินทอร ปิ่นทอง ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด เป็น เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบภายใน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๖ และเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย เพื่อพิจารณาอนุมัติภายใน ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ พร้อมส่งแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย ทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อยให้รายงานผลการตรวจสอบทันที และส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายพงศธร ศรีเดือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย

สำเนาคู่มือ



ที่ นบ ๗๑๘๐๑/ ๕๕๐

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
อำเภอเมืองนนทบุรี นบ ๑๑๐๐๐

๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การดำเนินการตามแนวทางการส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายใน

เรียน คลังจังหวัดนนทบุรี

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ที่นบ ๐๐๐๓/ว๒๒๗ ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย - แบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในพร้อมเอกสาร จำนวน ๑ ชุด

ตามที่สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้พิจารณาคัดเลือกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีการดำเนินการด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้คัดเลือกองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย เป็น อปท.นำร่องพร้อมทั้งให้จัดส่งเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง ให้สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีภายใน วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย จึงขอจัดส่งแบบประเมินพร้อมทั้งเอกสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายพงศธร ศรีเดือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย

ได้รับเรื่องแล้ว

(ลงชื่อ)..... ก.ก.ว.....
วันที่ 12/๓/๖๖

งานบริหารงานทั่วไป

สำนักปลัด

โทร. ๐๒-๑๙๓-๔๕๑๒-๓ ต่อ ๔๑๕, ๔๑๖

โทรสาร. ๐๒-๑๙๓-๔๕๑๒-๓ ต่อ ๑๐๖

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
หัวหน้าสำนักงาน/หัวหน้าส่วน.....
ผู้อำนวยการ/เจ้าของเรื่อง.....
เจ้าหน้าที่/ผู้เกี่ยวข้อง.....

แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๖

โดย

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

สายการบังคับบัญชา

- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- การเสนอแผนงานตรวจสอบประจำปี ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

อำนาจหน้าที่

- หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูลเอกสาร ทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ
- หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงาน ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ
- จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี โดยใช้การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามกิจกรรมและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจตามมาตรฐานที่กำหนดและรวมถึงความเห็นของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเสี่ยง หรือการควบคุมภายใน และนำเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่ออนุมัติ รวมทั้งกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบประจำปี จะต้องนำเสนอหัวหน้าส่วนราชการอนุมัติ แล้วจึงแจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีผ่านการอนุมัติให้ผู้ว่าราชการจังหวัด, สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและส่วนราชการในสังกัด
- ปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีตามที่ได้รับอนุมัติ รวมทั้งการปฏิบัติงานอื่นตามที่หัวหน้าส่วนราชการมอบหมายนอกเหนือจากแผนการตรวจสอบที่อนุมัติแล้ว ซึ่งงานดังกล่าวไม่ใช่งานที่มีลักษณะเป็นงานประจำ
- ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน จะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี และการตรวจสอบการดำเนินงาน รวมทั้งการสอบทายและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หน่วยตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระ ทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

ความรับผิดชอบ

- หน่วยตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้รายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้
- ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอและประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ทั้งทางการเงินการบัญชี และการปฏิบัติงาน

-หน่วยตรวจสอบภายใน ควรประสานงานกับหน่วยรับตรวจ (สำนัก/ส่วน) เพื่อให้หัวหน้าหน่วยงานของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

-การจัดลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบภายในตารางเวลา โดยผู้บริหารเห็นชอบ

-การพิจารณาลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบและเวลาดำเนินการให้พิจารณาจากความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญดังนี้

๑.การขาดข้อมูลการเงินและการปฏิบัติงานที่ดี

๒.การละเลยการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงาน และข้อกำหนดทางกฎหมาย

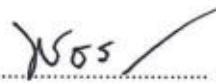
๓.ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย

๔.การไม่ประหยัดหรือไม่มีประสิทธิภาพของงาน

๕.การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

แถลงการฉบับนี้ให้ใช้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายพงศธร ศรีเดือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕