



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา โทร ๐-๕๕๔๒-๘๘๒๙ ต่อ ๗

ที่ พย ๕๕๓๐๔/๐๐๖

วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)

ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลรวมใจพัฒนา

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการกำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยมีแบบกำหนด ดังนี้

๑. แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (แบบ บส.๑)
๒. แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)
๓. แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)
๔. แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔)
๕. แบบรายงานผลการดำเนินการทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕)

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม ดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒) ของเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อกฎหมาย

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒) ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา หากพิจารณาแล้วเห็นชอบ ขอโปรดลงนามตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางวีรวรรณ ดาฐ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

/ความเห็นปลัด...

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา

) โปรดพิจารณา เห็นชอบให้ดำเนินการตามที่เสนอต่อไป

() ความเห็นอื่น ๆ.....

สibtารวจโท

(วศิษฐ์ สีหสกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลรวมใจพัฒนา

) โปรดพิจารณา เห็นชอบให้ดำเนินการตามที่เสนอต่อไป

() ความเห็นอื่น ๆ.....

ร้อยตำรวจตรี

(เดช คำปา)

นายกเทศมนตรีตำบลรวมใจพัฒนา

เทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองช่าง

๐๓ : กองคลัง

๐๔ : หน่วยตรวจสอบภายใน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑ - ๐๐๑	โครงการบริหาร จัดการขยะแบบ บูรณาการประชา รัฐ	๑. เพื่อเป็นการพัฒนา ปรับปรุงระบบการ ตรวจสอบ กำกับดูแล การ บริหารจัดการด้านการ จัดเก็บ ภาษี และพัฒนา รายได้ ๒. เพื่อให้องค์กรมีรายได้ ซึ่งจะส่งผลให้สามารถนำ งบประมาณมาพัฒนา ตำบลได้มากขึ้น ๓. เพื่อให้การปฏิบัติการ จัดเก็บรายได้สอดคล้อง กับแนวทางการจัดการ บ้านเมืองที่ดี ๔. เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ของตนด้วยการให้ความ	สำนัก ปลัดเทศบาล	๑. ประชาชนไม่คัดแยกขยะ ก่อนทิ้งทำให้ขยะส่งกลิ่นเหม็น ๒. ประชาชนขาดความ รับผิดชอบและจิตสำนึกในการ คัดแยกขยะ ๓. สถานที่กำจัดขยะไม่เพียงพอ ๔. วิธีการจัดเก็บขยะยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๕. จัดเก็บขยะไม่ทันมีขยะ ตกค้าง ๖. การบันทึกข้อมูลรายงาน ปริมาณขยะในระบบ สารสนเทศด้านการจัดการขยะ มูลฝอยขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (แบบ มฝ.๒) ยังต้องมี การติดตามทวงถามในบาง เดือน	S O R	๔ ๔ ๔	๔ ๔ ๔	๑๖ (สูง) ๑๖ (สูง) ๑๖ (สูง)	ลดโอกาสความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑ - ๐๐๒	โครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ (เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ)	๑. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ ๓. เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	สำนักปลัดเทศบาล (งานสวัสดิการสังคม)	๑. โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารไม่ได้จำนวนตามรายงานผลการเบิกจ่าย ๒. การประชาสัมพันธ์ไม่เพียงพอหรือทั่วถึง ทำให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมีความเข้าใจไม่ถูกต้องในการปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร	F O	๒ ๒	๑ ๒	๒ (ต่ำ) ๔ (ต่ำ)	ลดโอกาสความเสี่ยง
๐๒ - ๐๐๓	โครงการผลิตน้ำประปาสำหรับบริการประชาชน	เพื่อให้การผลิตน้ำประปาเพื่ออุปโภคบริโภค เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สะอาด และเพียงพอต่อการใช้งานของประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบ	กองช่าง	๑. งานผลิตน้ำประปาไม่มีคุณภาพดีเท่าที่ควร มีกลิ่นเหม็น น้ำขุ่น มีตะกอน ๒. การจ่ายน้ำประปาให้ประชาชนยังไม่ต่อเนื่องในบางพื้นที่ มีการหยุดจ่ายน้ำโดยไม่แจ้งให้ประชาชนทราบ มีการร้องเรียนจากประชาชนผู้ใช้น้ำ	O R	๔ ๔	๔ ๔	๑๖ (สูง) ๑๖ (สูง)	ลดโอกาสความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๓ - ๐๐๔	โครงการงานจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	<p>๑. เพื่อเป็นการพัฒนาปรับปรุงระบบการตรวจสอบ กำกับดูแลการบริหารจัดการด้านการจัดเก็บ ภาษี และพัฒนารายได้</p> <p>๒. เพื่อให้องค์กรมีรายได้ ซึ่งจะส่งผลให้ ส ำ ร ญ ำ งบประมาณมาพัฒนาตำบลได้มากขึ้น</p> <p>๓. เพื่อให้ การปฏิบัติการจัดเก็บรายได้สอดคล้องกับแนวทางการจัดการบ้านเมืองที่ดี</p> <p>๔. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนด้วยการให้ความร่วมมือในการชำระภาษี ให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	กองคลัง	<p>๑. การสำรวจข้อมูลภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครบถ้วนจึงเกิดความคลาดเคลื่อนในการประเมินภาษี</p> <p>๒. การให้ข้อมูลของผู้เสียภาษียังมีความคลาดเคลื่อน</p> <p>๓. ขั้นตอนการสำรวจยังไม่ครบถ้วนเพียงพออันเนื่องจากเป็นกฎหมายจัดเก็บภาษีใหม่ ยังมีความไม่ชัดเจนในแนวทางปฏิบัติ</p> <p>๔. ข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในระบบแผนที่ภาษียังไม่มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. จัดเก็บภาษีไม่ได้ตามครบถ้วนตามทะเบียนคุมลุกหนีภาษี</p> <p>๖. เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานเนื่องมีการเปลี่ยนแปลงทางด้านกฎหมาย</p> <p>๗. มีความคลาดเคลื่อนในการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง อันเนื่องมาจากข้อมูลจาก สปก. และการใช้ประโยชน์ของเจ้าของที่ดินยังมีความคลาดเคลื่อน</p> <p>๘. ระบบแผนที่ภาษียังไม่ได้มีการปรับปรุงสำหรับการจัดเก็บภาษีที่เกิดขึ้นใหม่</p>	<p>S</p> <p>F</p> <p>O</p>	<p>๔</p> <p>๔</p> <p>๔</p>	<p>๔</p> <p>๓</p> <p>๔</p>	<p>๑๖ (สูง)</p> <p>๑๒ (สูง)</p> <p>๑๖ (สูง)</p>	ลดโอกาสความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๓ - ๐๐๕	โครงการการสรรหาบุคลากรให้สอดคล้องกับโครงสร้างส่วนราชการและกรอบอัตรากำลังและภารกิจ อำนาจหน้าที่ของ ทต.รวมใจพัฒนา	เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกรอบอัตรากำลังตามโครงสร้างและภารกิจงานตามโครงสร้างขององค์กร	กองคลัง	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และขาดเจ้าหน้าที่เฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากการโอนย้าย และเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลน ตำแหน่งที่ว่าง ทต.รวมใจพัฒนา ดังนี้</p> <p>๑.๑ นักวิชาการพัสดุ</p> <p>๒. รายจ่ายตามแผนงานของกองคลัง ทต.รวมใจพัฒนา ตามข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีงบประมาณ มีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานในความรับผิดชอบ</p> <p>๔. ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายงานให้รับผิดชอบมีทักษะไม่ตรงสายงาน</p> <p>๕. มีการตรวจพบข้อบกพร่องจากหน่วยตรวจสอบภายนอกจึงมีข้อร้องเรียนจากคู่สัญญา</p>	S F O R	๔ ๔ ๔ ๒	๔ ๕ ๔ ๓	๑๖ (สูง) ๒๐ (สูง) ๑๖ (สูง) ๖ (ปานกลาง)	ลดโอกาสความเสี่ยง

ร้อยตำรวจตรี

(เดช คำปา)

นายกเทศมนตรีตำบลรวมใจพัฒนา

วันที่ ๑๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗