



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลธาตุทอง อำเภอภูเขียว จังหวัดชัยภูมิ

๑. หลักการ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. 2562 เทศบาลตำบลธาตุทอง จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทอง เพื่อเพิ่มเติมประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ในหน่วยงานดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้เทศบาลตำบลธาตุทอง

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงานเข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลธาตุทอง
๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานข้อกำหนดอื่นๆ ของทางราชการ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลธาตุทอง
๖. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลธาตุทอง
๗. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลธาตุทอง

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการ ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัดเทศบาล
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

- (๑) การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี (Financial Audit)
- (๒) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)
- (๓) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)
- (๔) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารและข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๗

๓.๔ การตรวจสอบ

- (๑) การตรวจสอบการปฏิบัติงานบนระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS

หน่วยตรวจรับ กองคลัง

- (๒) การตรวจสอบการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน ใบเสร็จรับเงิน สถานะการเงิน

ประจำวัน

หน่วยตรวจรับ กองคลัง

- (๓) การตรวจสอบสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร

หน่วยตรวจรับ ทุกสำนัก/กอง

- (๔) การตรวจสอบการยืมเงินและการลงใช้เงินยืม

หน่วยตรวจรับ ทุกสำนัก/กอง

- (๕) การตรวจสอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

หน่วยตรวจรับ กองช่าง

- (๖) การตรวจสอบการดำเนินงานด้วยงบประมาณของสถานศึกษา ตามระเบียบ

กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓

/หน่วยตรวจรับ...

หน่วยตรวจรับ กองการศึกษา

(๗) ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการกองทุนเศรษฐกิจชุมชน

หน่วยตรวจรับ สำนักงานปลัด

(๘) ตรวจสอบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจรับ สำนักงานปลัด/กองคลัง/กองการศึกษา/หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน

(๙) ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล/รถขยะ/รถน้ำ การซ่อมบำรุง รวมทั้งการดูแลรักษา อัตราการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง

หน่วยตรวจรับ ทุกสำนัก/กอง

๑๐) ตรวจสอบการจ่ายคืนหลักประกันสัญญา ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยตรวจรับ กองคลัง

๑๑) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน

หน่วยตรวจรับ สำนักงานปลัด

๓.๕ การสอบทาน

(๑) สอบทานการประเมินผลและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

(๒) สอบทานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ๓ ปี

(๓) สอบทานผู้ก้ำก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ในการจัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์และโครงการต่าง ๆ

๓.๖ การติดตามประเมินผล

(๑) ติดตามประเมินผลการปฏิบัติราชการตามข้อตกลงตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี

(๒) ติดตามประเมินผลการจัดทำเอกสารปฏิบัติราชการ (LPA)

(๓) ติดตามประเมินผลการจัดทำเอกสารการพิจารณาประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ

(๔) ติดตามการดำเนินโครงการที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์

๓.๗ การให้คำปรึกษาและจัดองค์ความรู้ภายในองค์กร

(๑) ให้คำแนะนำการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร

(๒) ให้คำแนะนำด้านการวางแผนการปฏิบัติงานภายในองค์กร

๓.๘ การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

(๑) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๒) งานทบทวนกฎบัตร

(๓) ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ

(๔) สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๕) งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๖) งานประเมินตนเอง ของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบกรมบัญชีกลาง

/๔. การปฏิบัติ...

๔. การปฏิบัติงานในการจัดการความเสี่ยง

๔.๑ จัดให้มีโครงสร้างของการบริหารความเสี่ยง มีคณะกรรมการรับผิดชอบโดยตรงกำกับดูแลบริหารความเสี่ยงสูงสุด มีคณะกรรมการตรวจสอบหน่วยงานได้ดำเนินการตามที่คณะกรรมการกำกับนโยบายเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน

๔.๒ การกำหนดขอบเขต/กรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงและวัฒนธรรมองค์กรด้วยการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นกลยุทธ์ที่ต่อเนื่องและเป็นแบบบูรณาการ

๔.๓ จะแจ้งผู้รับตรวจโดยจะประสานกับผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ ๔ ส่วนราชการ คือ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา รวมทั้งผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่ตรวจสอบให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต กำหนดวันและระยะเวลาที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

พ.จ.อ.สัญญา ไวจำปา ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๗. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้ มี การป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ) พ.จ.อ.  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(สัญญา ไวจำปา)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

/(ลงชื่อ)...

(ลงชื่อ)



(นายไพบูลย์ บุญโยธา)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

(ลงชื่อ)



(นายยุทธศาสตร์ วิชรนาคม)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจ

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง