**แบบ บส. ๑**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ** | **(๕)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๖)**  **งบประมาณ**  **(บาท)** | **(๗)**  **วัตถุประสงค์** | **(๘)**  **ตัวชี้วัด** | **(๙)**  **เป้าหมาย** |
| 6803 | การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายในการบริหารงานกิจการบ้านเมืองที่ดี | การออกติดตามและประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ การให้บริการชำระภาษีค่าธรรมเนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัด | 302,000 | เพิ่มช่องทางการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล | องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์สามารถจัดเก็บรายได้ ได้เพิ่มขี้น ผู้ประกอบการและประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีได้รับความสะดวกในการชำระภาษี และมีความเข้าใจในการชำระภาษีมากขึ้น | ผู้ประกอบการได้รับความสะดวก รวดเร็ว ถูกต้อง สามารถตรวจสอบได้ |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๒**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๕)**  **วัตถุประสงค์** | **(๖)**  **ผู้รับผิดชอบ** | **(๗)**  **ความเสี่ยง** | **(๘)**  **ประเภท**  **ความเสี่ยง** | **(๙)**  **คะแนนโอกาส** | **(๑๐)**  **คะแนนผลกระทบ** | **(๑๑)**  **คะแนนระดับความเสี่ยง(๙)×(๑๐)** | **(๑๒)**  **วิธีการตอบสนองความเสี่ยง** |
| 6803 | การออกติดตามและประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ การให้บริการชำระภาษีค่าธรรมเนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัด | เพิ่มช่องทางการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล | ฝ่ายพัฒนารายได้  กองคลัง | การออกติดตามรับชำระภาษีนอกสถานที่ในบางครั้ง เจ้าหน้าที่ไม่นำเงินรายได้ฝากธนาคารในระยะเวลาที่กำหนด | FR=ด้านการเงิน | 2 | 3 | 6  (ปานกลาง) | ลด  ความเสี่ยง |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๓**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๕)**  **ความเสี่ยง** | **(๖)**  **วิธีการตอบสนองความเสี่ยง** | **(๗)**  **ผู้รับผิดชอบ** | **(๘)**  **วิธีจัดการ**  **ความเสี่ยง** | **(๙)**  **ตัวชี้วัด** | **(๑๐)**  **ระยะเวลาดำเนินการ** | **(๑๑)**  **วิธีการติดตามและการรายงาน** |
| 6803 | การออกติดตามและประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ การให้บริการชำระภาษีค่าธรรมเนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัด | การออกติดตามรับชำระภาษีนอกสถานที่ในบางครั้ง เจ้าหน้าที่ไม่นำเงินรายได้ฝากธนาคารในระยะเวลาที่กำหนด | ลด  ความเสี่ยง | ฝ่ายพัฒนารายได้  กองคลัง | -จัดทำระบบการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมเป็นระบบสแกน QR Code  -ประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ผู้ประกอบการทราบขั้นตอนการชำระเงิน  -สรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบอย่างน้อย 1 ครั้ง | องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์สามารถจัดเก็บรายได้ ได้เพิ่มขึ้นผู้ประกอบการและประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีได้รับความสะดวกในการชำระภาษี และมีความเข้าใจในการชำระภาษีมากขึ้น | ม.ค. - ก.ย. 2568 | การบันทึกรายงาน |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๑**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ** | **(๕)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๖)**  **งบประมาณ**  **(บาท)** | **(๗)**  **วัตถุประสงค์** | **(๘)**  **ตัวชี้วัด** | **(๙)**  **เป้าหมาย** |
| 6803 | การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายในการบริหารงานกิจการบ้านเมืองที่ดี | การตรวจสอบการกันเงินรายจ่ายตามงบประมาณ กรณีก่อหนี้ผูกพันและการกันเงินรายจ่ายกรณีไม่ก่อหนี้ผูกพัน ประจำปีงบประมาณ | - | เพื่อให้การกันเงินงบประมาณถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 | สามารถกันเงินงบประมาณกรณีก่อหนี้ผูกพันและการกันเงินกรณีไม่ก่อหนี้ผูกพันได้ครบถ้วนถูกต้องร้อยละ 100 | ส่วนราชการหน่วยงานผู้เบิกสามารถกันเงินได้ตามเป้าหมายถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบเบิกจ่าย |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๒**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๕)**  **วัตถุประสงค์** | **(๖)**  **ผู้รับผิดชอบ** | **(๗)**  **ความเสี่ยง** | **(๘)**  **ประเภท**  **ความเสี่ยง** | **(๙)**  **คะแนนโอกาส** | **(๑๐)**  **คะแนนผลกระทบ** | **(๑๑)**  **คะแนนระดับความเสี่ยง(๙)×(๑๐)** | **(๑๒)**  **วิธีการตอบสนองความเสี่ยง** |
| 6803 | การตรวจสอบการกันเงินรายจ่ายตามงบประมาณ กรณีก่อหนี้ผูกพันและการกันเงินรายจ่ายกรณีไม่ก่อหนี้ผูกพัน ประจำปีงบประมาณ | เพื่อให้การกันเงินงบประมาณถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 | ฝ่ายบริหารงานคลัง  กองคลัง | การวางแผนการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย การกันเงินงบประมาณมีความล่าช้า การยืนยันข้อมูลการกันเงินระหว่างหน่วยผู้เบิกและหน่วยงานคลังมีความคลาดเคลื่อนไม่ตรงกัน | FR=ด้านการเงิน | 2 | 3 | 6  (ปานกลาง) | ลด  ความเสี่ยง |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๓**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๕)**  **ความเสี่ยง** | **(๖)**  **วิธีการตอบสนองความเสี่ยง** | **(๗)**  **ผู้รับผิดชอบ** | **(๘)**  **วิธีจัดการ**  **ความเสี่ยง** | **(๙)**  **ตัวชี้วัด** | **(๑๐)**  **ระยะเวลาดำเนินการ** | **(๑๑)**  **วิธีการติดตามและการรายงาน** |
| 6803 | การตรวจสอบการกันเงินรายจ่ายตามงบประมาณ กรณีก่อหนี้ผูกพันและการกันเงินรายจ่ายกรณีไม่ก่อหนี้ผูกพัน ประจำปีงบประมาณ | การวางแผนการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย การกันเงินงบประมาณมีความล่าช้า การยืนยันข้อมูลการกันเงินระหว่างหน่วยผู้เบิกและหน่วยงานคลังมีความคลาดเคลื่อนไม่ตรงกัน | ลด  ความเสี่ยง | ฝ่ายบริหารงานคลัง  กองคลัง | -ให้หน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนเบิกจ่ายเงิน และปรับเปลี่ยนแผนเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ การเบิกจ่ายเงิน  -หน่วยงานผู้เบิกและหน่วยงานคลังผู้ตรวจสอบประสานงานการตรวจสอบงบประมาณยืนยันยอดความถูกต้องตรงกันก่อนการกันเงินและการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง | สามารถกันเงินงบประมาณกรณีก่อหนี้ผูกพันและการกันเงินกรณีไม่ก่อหนี้ผูกพันได้ครบถ้วนถูกต้องร้อยละ 100 | ก.ค. - ก.ย. 2568 | ติดตามจากผลรายงานแผนการเบิกจ่ายตามไตรมาส |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๑**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ** | **(๕)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๖)**  **งบประมาณ**  **(บาท)** | **(๗)**  **วัตถุประสงค์** | **(๘)**  **ตัวชี้วัด** | **(๙)**  **เป้าหมาย** |
| 6803 | การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายในการบริหารงานกิจการบ้านเมืองที่ดี | การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ สำหรับหน่วยงานภายใต้สังกัด | - | เพื่อให้การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ การรายงานทางการเงินครบถ้วน ถูกต้อง | หน่วยงานภายใต้สังกัดสามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงินในระบบบัญชี New  e-LAAS ได้ครบถ้วน ถูกต้อง สามารถรายงานข้อมูลต่อผู้บริหารได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด | เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในการลงระบบบัญชี New e-LAAS ได้รับความรู้เข้าใจวิธีการบันทึกบัญชีในระบบได้อย่างถูกต้อง |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๒**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๕)**  **วัตถุประสงค์** | **(๖)**  **ผู้รับผิดชอบ** | **(๗)**  **ความเสี่ยง** | **(๘)**  **ประเภท**  **ความเสี่ยง** | **(๙)**  **คะแนนโอกาส** | **(๑๐)**  **คะแนนผลกระทบ** | **(๑๑)**  **คะแนนระดับความเสี่ยง(๙)×(๑๐)** | **(๑๒)**  **วิธีการตอบสนองความเสี่ยง** |
| 6803 | การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ สำหรับหน่วยงานภายใต้สังกัด | เพื่อให้การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ การรายงานทางการเงินครบถ้วน ถูกต้อง | ฝ่ายสถิติการคลัง  กองคลัง | การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีมีความผิดพลาดคลาดเคลื่อนการรายงานข้อมูลล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพ | OR=ด้านการดำเนินงาน | 2 | 3 | 6  (ปานกลาง) | ลด  ความเสี่ยง |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๓**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๕)**  **ความเสี่ยง** | **(๖)**  **วิธีการตอบสนองความเสี่ยง** | **(๗)**  **ผู้รับผิดชอบ** | **(๘)**  **วิธีจัดการ**  **ความเสี่ยง** | **(๙)**  **ตัวชี้วัด** | **(๑๐)**  **ระยะเวลาดำเนินการ** | **(๑๑)**  **วิธีการติดตามและการรายงาน** |
| 6803 | การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ สำหรับหน่วยงานภายใต้สังกัด | การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีมีความผิดพลาดคลาดเคลื่อนการรายงานข้อมูลล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพ | ลด  ความเสี่ยง | ฝ่ายสถิติการคลัง  กองคลัง | -ประเมินผลการปฏิบัติงานการจัดทำบัญชีในระบบ New  e-LAAS โดยจัดส่งแบบ -รายงานการเงินทุก ๆ เดือน จัดแบ่งกลุ่มโซนให้ความรู้ในการลงระบบจากหน่วยงานแม่ ผู้กำกับดูแล | เจ้าหน้าที่ผู้ลงระบบบัญชี New  e-LAAS มีความรู้ เข้าใจการลงระบบทุกขั้นตอนครบถ้วน สมบูรณ์ | ม.ค. - ก.ย. 2568 | ติดตามจากผลรายงานงบการเงินประจำเดือน |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567