



รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการ
และทบทวนความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวำน
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม และให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติราชการที่ดียิ่งขึ้น

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

- | | |
|---|---|
| ๑. ความสำคัญของรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการ
และทบทวนความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ |
| ๒. วัตถุประสงค์ของรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการ
และทบทวนความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ |
| ๓. รายงานผลและขั้นตอน | ๑ |
| ๔. เครื่องมือการประเมินผล | ๓ |

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|---|----|
| ๑. รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (บส.๔)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน | ๔ |
| ๒. รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (บส.๕)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน | ๑๑ |

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ

- | | |
|----------------|----|
| สรุปข้อเสนอแนะ | ๑๘ |
|----------------|----|

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. ความสำคัญของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการและทบทวนความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทาง ในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องให้ ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำขึ้นโดย อ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังกำหนด

การประเมิน (Evaluation) ถือเป็นเครื่องมือสำคัญขององค์กรที่ช่วยชี้วัดความสำเร็จของการบริหารงาน ในการจัดกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๒. วัตถุประสงค์ของรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการและทบทวนความเสี่ยงตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยติดตามและประเมินอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็น รายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานทันที เพื่อให้ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน มีส่วนร่วมในการรับรู้ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. การรายงานผลและขั้นตอน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน มีอำนาจหน้าที่ในการ ดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอหัวหน้าหน่วยงาน หรือผู้กำกับดูแล แล้วแต่กรณี โดยเสนอให้พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามแบบฟอร์มรายงานการติดตามผล การบริหารความเสี่ยง (บส.๔) และแบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

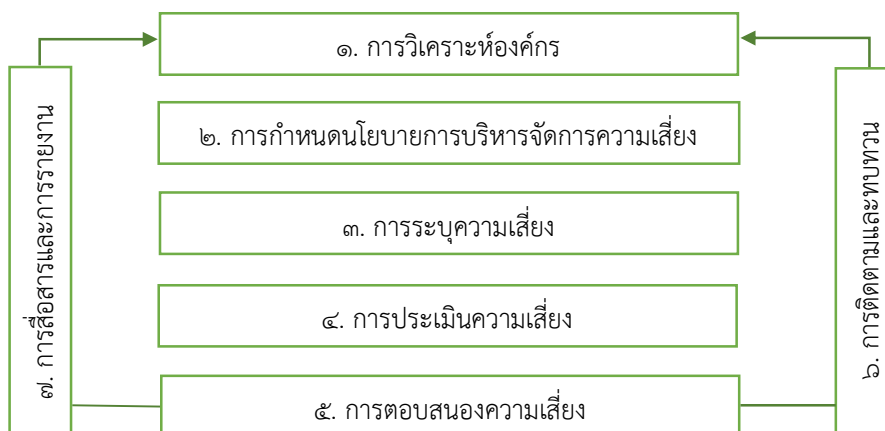
(บส.๕) ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



๔. เครื่องมือการประเมินผล

เครื่องมือการประเมินผล คือ แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (บส.๔) และแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (บส.๕) ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงขององค์กร เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดการมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ ๒ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ตามแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๔

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
๑	การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคารของ ประชาชนที่อยู่ในเขต อบต.ดอนหวาน ความเสี่ยง การก่อสร้าง รื้อถอน อาคารของประชาชน ผิดจากระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง	๑.ทำความเข้าใจกับ ประชาชนที่เข้ามารับ บริการ ขออนุญาต ก่อสร้างรื้อถอนอาคาร ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจตราการก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	กองช่าง	☒ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผนที่ ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	-เอกสารการ ขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร -การประชาสัมพันธ์ คู่มือการติดต่อ อบต.ดอนหวาน	๑๐๐ %	ปัญหาอุปสรรค -ประชาชนบาง รายไม่เข้าใจ กระบวนการรับ บริการ แนวทางแก้ไข -เพิ่มช่อง ทางการ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชน เข้าใจในการ ขอรับบริการ

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบ หน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา
๒	การดำเนินงานตาม โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานที่อยู่ในเขต อบต.ดอนหวาน <u>ความเสี่ยง</u> ดำเนินการพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน ไม่สอดคล้องกับ ความต้องการของประชาชน	๑.ทำความเข้าใจกับ ประชาชน มีการจัด ประชุมประชาคม ชุมชนนำโครงการ พัฒนาที่อยู่ในแผน ชุมชนมาบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบโครงการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	กองช่าง	☒ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผนที่ ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	-รายงานการประชุม ประชาคมรับฟัง ความคิดเห็น/ความ ต้องการของ ประชาชน -ข้อมูลแผนชุมชน ของการจัดลำดับ ความสำคัญของ โครงการพัฒนา	๘๕ %	ปัญหาอุปสรรค -ไม่สามารถตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้ อย่างครอบคลุมทั่ว ทุกพื้นที่ในรอบ ๑ ปี แนวทางแก้ไข -อธิบายข้อกฎหมาย ให้ประชาชนทราบถึง เหตุผลที่ไม่สามารถ ดำเนินโครงการตาม ความต้องการใน อันดับแรกได้ -ให้มีการติดตาม ประเมินผลแผน พัฒนาท้องถิ่นทุกปี

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบ หน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา
๓	การจัดตั้งจุดบริการด้าน ความปลอดภัยทางถนน ช่วงเทศกาล <u>ความเสี่ยง</u> ประชาชนอาจเกิด อุบัติเหตุในการใช้รถ ใช้ถนนในช่วงเทศกาล	กำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	สำนักปลัด	☒ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผนที่ ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	-หัวหน้าชุดมีการ กำกับดูแลและ รายงานผล	๑๐๐ %	ปัญหาอุปสรรค -ไม่มี แนวทางแก้ไข -กำชับการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง เคร่งครัด และ ต่อเนื่อง

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบ หน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา
๔	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุเป็นไป อย่างไม่ถูกต้อง ความเสี่ยง -การจัดซื้อผิดระเบียบ -ได้วัสดุครุภัณฑ์ ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความ ต้องการใช้งาน	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐฯ ๒.ให้มีการสำรวจ ความต้องการของ ผู้ใช้งานวัสดุครุภัณฑ์	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	กองคลัง	☒ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผน ที่ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	-เอกสารหลักฐาน การจัดซื้อจัดจ้าง ฎีกาการเบิกจ่าย เงินมีความถูกต้อง -ข้อทักท้วงจาก หน่วยตรวจสอบ ภายนอก/ภายใน ลดลง	๙๐ %	ปัญหาอุปสรรค -ไม่มี แนวทางแก้ไข -กำชับการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง เคร่งครัด


(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบ หน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา
๕	การควบคุมการเบิกจ่าย วัสดุหรือพัสดุ <u>ความเสี่ยง</u> -การจัดทำบัญชีคุม การเบิกจ่ายวัสดุ ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน -วัสดุมีจำนวนมากและ เก็บไม่เป็นระเบียบ	กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุม การเบิกจ่ายวัสดุอย่าง เคร่งครัด	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	กองคลัง	☒ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผน ที่ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	-สมุดคุมการเบิกจ่าย วัสดุ -แบบฟอร์มการ เขียนเบิกวัสดุ	๙๕ %	ให้มีการตรวจสอบ บัญชีคุมการเบิกจ่าย วัสดุอย่างเคร่งครัด

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา
๖	การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ <u>ความเสี่ยง</u> -ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่ แจ้งข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงให้ อบต. ทราบ อาทิ การย้ายที่ อยู่ การเปลี่ยนแปลง บัญชีธนาคาร คนพิการ ไม่ต่อบัตรคนพิการใน กรณีบัตรหมดอายุ	ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ทราบถึงผลกระทบ ที่จะเกิดขึ้นจากการ ไม่แจ้งข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ให้ อบต.ทราบ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	กอง สวัสดิการ สังคม	☒ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผน ที่ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	-บันทึกคุมการ เปลี่ยนแปลง ข้อมูลต่าง ๆ -สำเนาหนังสือ แจ้งผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ	๑๐๐ %	ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ทราบถึงผลกระทบ ที่จะเกิดขึ้นจากการ ไม่แจ้งข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ให้ อบต.ทราบ


(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ตามแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๕

แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	การขออนุญาต ก่อสร้างรื้อถอน อาคารของ ประชาชนที่ อยู่ในเขต อบต. ดอนหวาน	การก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร ของประชาชน ผิดจากระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง	๒	๕	๑๐ (ปาน กลาง)	๑.ทำความเข้าใจกับ ประชาชน ที่เข้ามารับ บริการ ขออนุญาต ก่อสร้างรื้อ ถอนอาคาร ๒.กำชับ เจ้าหน้าที่ ตรวจตราการ ก่อสร้าง รื้อ ถอนอาคาร	ระดับความ เสี่ยงลดลง ตามแผนที่ ได้กำหนด (ยอมรับได้)	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ลดลง	-	✓		-เพิ่มช่อง ทางการ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชน เข้าใจในการ ขอรับบริการ

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๒	การดำเนินงาน ตามโครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน ที่อยู่ในเขต อบต.ดอนหวาน	ดำเนินการ พัฒนาด้าน โครงสร้าง พื้นฐาน ไม่สอดคล้อง กับ ความต้องการของ ประชาชน	๒	๕	๑๐ (ปาน กลาง)	๑.ทำความเข้าใจ กับประชาชน มีการจัดประชุม ประชาคมชุมชน นำโครงการ พัฒนาที่อยู่ใน แผนชุมชนมา บรรจุในแผน พัฒนาท้องถิ่น ๒.กำชับเจ้า- หน้าที่ตรวจสอบ โครงการ	ระดับความ เสี่ยงลดลง ตามแผนที่ ได้กำหนด (ยอมรับได้)	๒	๓	๖ (ปาน กลาง)	ลดลง	-	✓		-อธิบายข้อ กฎหมาย ให้ ประชาชนทราบ ถึงเหตุผลที่ไม่ สามารถดำเนิน โครงการตาม ความต้องการใน อันดับแรกได้ -ให้มีการติดตาม ประเมินผลแผน พัฒนาท้องถิ่น ทุกปี

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๓	การจัดตั้งจุด บริการด้านความ ปลอดภัยทางถนน ช่วงเทศกาล	ประชาชนอาจ เกิดอุบัติเหตุ ในการใช้รถ ใช้ถนนใน ช่วงเทศกาล	๒	๕	๑๐ (ปาน กลาง)	กำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	ระดับความ เสี่ยงลดลง ตามแผนที่ ได้กำหนด (ยอมรับได้)	๑	๔	๔ (ต่ำ)	ลดลง	-	✓		กำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด และ ต่อเนื่อง

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๔	การจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหารพัสดุ เป็นไปอย่าง ไม่ถูกต้อง	-การจัดซื้อผิด ระเบียบ -ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตาม ความต้องการ ใช้งาน	๒	๕	๑๐ (ปาน กลาง)	๑.ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม เกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐฯ ๒.ให้มีการสำรวจ ความต้องการ ของผู้ใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์	ระดับความ เสี่ยงลดลง ตามแผนที่ ได้กำหนด (ยอมรับได้)	๒	๓	๖ (ปาน กลาง)	ลดลง	-	✓		-กำชับการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง เคร่งครัด

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๕	การควบคุมการ เบิกจ่าย วัสดุ หรือพัสดุ	-การจัดทำ บัญชีคุม การ เบิกจ่ายวัสดุ ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่เป็น ปัจจุบัน -วัสดุมีจำนวน มากและเก็บ ไม่เป็นระเบียบ	๒	๕	๑๐ (ปาน กลาง)	กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ควบคุมการ เบิกจ่ายวัสดุ อย่างเคร่งครัด	ระดับความ เสี่ยงลดลง ตามแผนที่ ได้กำหนด (ยอมรับได้)	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ลดลง	-	✓		ให้มีการ ตรวจสอบบัญชี คุมการเบิกจ่าย วัสดุอย่าง เคร่งครัด

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดต่อไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๖	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	-ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบ อาทิ การย้ายที่อยู่ การเปลี่ยนแปลงบัญชีธนาคาร คนพิการไม่ต่อบัตรคนพิการในกรณีบัตรหมดอายุ	๒	๕	๑๐ (ปานกลาง)	ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพทราบถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากการไม่แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ให้ อบต.ทราบ	ระดับความเสี่ยงลดลงตามแผนที่ได้กำหนด (ยอมรับได้)	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ลดลง	-	✓		ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพทราบถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากการไม่แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ให้ อบต.ทราบ

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อสังเกต

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ได้ติดตามประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ด้วยวิธีการ สอบทานหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลดอนหวาน เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน มีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒