



**รายงานการติดตามผลการดำเนินการ
และทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**



**องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
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 และให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน

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	
๒.๑ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (บส.๔)	๔
๒.๒ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (บส.๕)๑๐	
ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ	
สรุปข้อเสนอแนะ	๑๗

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. ความสำคัญของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการและทบทวนความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ 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 และคณะทำงานการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยติดตามและประเมินอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็น 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

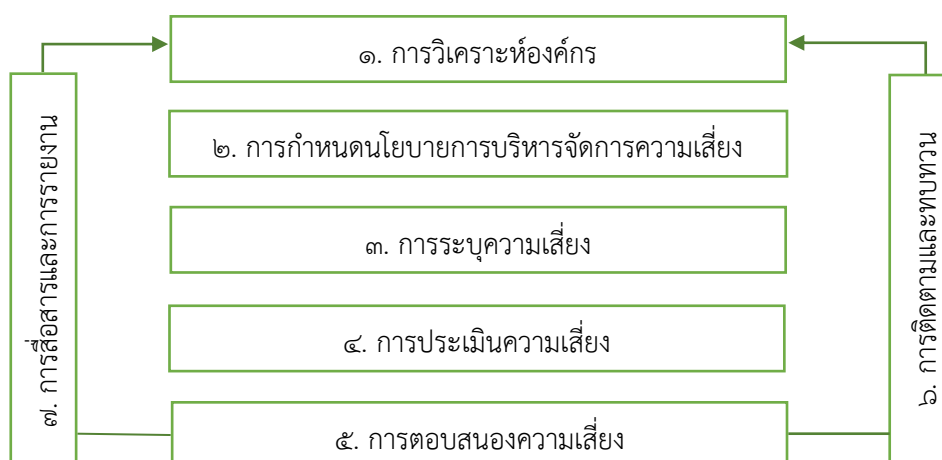
(บส.๕) ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการค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

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบริหารลุ่มทุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน 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 หรือต้องจัดการ มาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ ๒

๒.๑ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ตามแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๔

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

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ การกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไขปัญหา
๑	โครงการ อบต. ดอนหวานเคลื่อนที่ พบประชาชนและ ประชาคมหมู่บ้าน	๑.จัดประชุมซักซ้อมวิธีการและ ขั้นตอนการเสนอโครงการประชาคม และการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นแก่ ผู้นำชุมชนชี้แจง ถึงความสำคัญของ แผนงาน/โครงการที่จะนำมาจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุก ประเด็น ๒.เปรียบเทียบโครงการด้านโครงการ พื้นฐานกับโครงการด้านอื่นๆ ที่บรรจุ ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.จัดประชุมให้ความรู้แก่ประชาชน เพื่อรับทราบระเบียบกฎหมาย ข้อกำหนดในการเสนอโครงการเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	สำนักปลัด	☐ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ต้อง ดำเนินการต่อ) ☒ ยังไม่ได้ ดำเนินการตามแผน	-	-	ปัญหาอุปสรรค -ไม่ได้ดำเนินการโครงการฯ แนวทางแก้ไข -ให้มีการติดตามประเมินผล แผนพัฒนา ท้องถิ่นทุกปี

(นายขวลิต ศรีสารคาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๔

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

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา
๒	การจัดซื้อ - จัดจ้าง	๑.รายงานการติดตาม แผนการจัดหาพัสดุ ให้สอดคล้องกับ งบประมาณที่ได้รับ เสนอผู้บังคับบัญชา ๒.รายงานผลการติดตาม งานการจัดซื้อจัดจ้าง ทุกโครงการให้เป็นไป ตาม TOR ที่กำหนดไว้ ๓.ส่งเสริมให้มีการเปิดเผย ข้อมูลสาธารณะ ITA การ จัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ ของหน่วยงาน	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	กองคลัง	☒ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผนที่ ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	-เอกสารหลักฐานการ จัดซื้อจัดจ้าง ฎีกาการ เบิกจ่ายเงินมีความ ถูกต้อง -เอกสารการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารด้าน การเงิน การคลัง พัสดุ และทรัพย์สิน และ การรับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการเงิน การคลัง -ข้อทักท้วงจากหน่วย ตรวจสอบภายนอก/ ภายในลดลง	๙๕ %	ปัญหาอุปสรรค -ไม่มี แนวทางแก้ไข -กำชับการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง เคร่งครัด -เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้ ครอบคลุมทุกมิติ

(นายชวลิต ศรีสารคาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๔

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

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไขปัญหา
๓	การดำเนินงานตาม โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานที่อยู่ในเขต อบต.ดอนหว่าน	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ในหน้าที่ความรับผิดชอบ แต่ละงานอย่างชัดเจน ๒.บันทึกรายงานการ ปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชา ในช่วงระยะเวลาที่ดำเนินการ ๓.รายงานเรื่องการใช้จ่ายเงิน ในการดำเนินโครงการเพื่อลด ความเสี่ยงด้านการเงิน	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	กองช่าง	☒ ระดับความ เสี่ยงลดลงตามแผน ที่ได้กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความ เสี่ยงไม่ลดลงตาม แผนที่ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	-ข้อมูลแผนชุมชน ของการจัดลำดับ ความสำคัญของ โครงการพัฒนา	๘๐ %	ปัญหาอุปสรรค -ไม่สามารถตอบ สอนองความ ต้องการของประชาชนได้อย่าง ครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่ในรอบ ๑ ปี แนวทางแก้ไข -อธิบายข้อกฎหมาย ให้ประชาชน ทราบถึงเหตุผลที่ไม่สามารถดำเนิน โครงการตามความต้องการใน อันดับแรกได้ -ให้มีการติดตามประเมินผลแผน พัฒนาท้องถิ่นทุกปี

(นายชวลิต ศรีสารคาม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๔

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

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา
๔	การสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.วางแผนการ ดำเนินงานของ โครงการ ประสานงาน การดำเนินโครงการ อย่างน้อย ๑๕ วัน ๒.ประสานงานกับ กองคลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบสถานะ การเงินของ อบต. ดอนหวาน และ ปรับเปลี่ยน สถานการณ์	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	☒ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผนที่ ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	ฎีกาการเบิกจ่าย เช่น - ค่าอาหารกลางวัน - ค่าจัดการเรียน การสอน (รายหัว) - ค่าเครื่องแบบ นักเรียน - ค่าอุปกรณ์การเรียน - ค่าหนังสือเรียน - โครงการเกี่ยวกับ ค่ากิจกรรมพัฒนา ผู้เรียน	๑๐๐ %	ปัญหาอุปสรรค -ไม่มี แนวทางแก้ไข -กำชับการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง เคร่งครัดและ ต่อเนื่อง

(นายขวลิต ศรีสารคาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๘

- ☐ 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 ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา
๕	โครงการส่งเสริมการ ประกอบอาชีพสำหรับ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส และผู้มีรายได้น้อย	๑.วางแผนการ ดำเนินงานของ โครงการประสานงาน การดำเนินโครงการ อย่างน้อย ๑๕ วัน ๒.ประสานงานกับกอง คลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อ ทราบสถานะการเงิน ของ อบต.ดอนหวาน และปรับเปลี่ยน สถานการณ์	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	กอง สวัสดิการ สังคม	☒ ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับได้) ☐ ระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามแผน ที่ได้กำหนด (ต้องดำเนินการต่อ) ☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ ตามแผน	๑.เอกสารการ เบิกจ่ายโครงการฯ ๒.รายงานสรุปผล การดำเนินการ โครงการฯ	๑๐๐ %	- ไม่มี

(นายขวลิต ศรีสารคาม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

ส่วนที่ ๒

๒.๒ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ตามแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๘

แบบ บส.๕

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 ปิดต่อไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	โครงการ อบต. ดอนหว่าน เคลื่อนที่พบ ประชาชนและ ประชาคมหมู่บ้าน	๑.มีการเสนอ แผนงาน/โครงการ เพื่อจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น ยังไม่ครบถ้วน ทุกประเด็นตาม นโยบายของ ผู้บริหารที่กำหนดไว้ ๒.การเสนอแผน/ โครงการเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น จะเสนอเฉพาะ โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน ๓.งบประมาณ สำหรับดำเนินการ ตามแผน/โครงการ ที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มีไม่เพียงพอ	๔	๓	๑๒	๑.จัดประชุม ซักซ้อมวิธีการ และขั้นตอนการ เสนอโครงการ ประชาคมและ การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นแก่ ผู้นำชุมชนชี้แจง ถึงความสำคัญ ของแผนงาน/ โครงการที่จะ นำมาจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นให้ ครบถ้วนทุก ประเด็น ๒.เปรียบเทียบ โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน กับโครงการด้าน อื่นๆ ที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนา ท้องถิ่น	ระดับความ เสี่ยงไม่ลดลง ตามแผนที่ได้ กำหนด (ต้อง ดำเนินการต่อ)	๔	๓	๑๒	ไม่ลดลง	ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ภายนอก องค์กร	✓		๑.จัดประชุม ซักซ้อมวิธีการและ ขั้นตอนการเสนอ โครงการประชาคม และการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น แก่ผู้นำชุมชน ๒.เปรียบเทียบ โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน และโครงการด้าน อื่นๆ ที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.จัดประชุมให้ ความรู้แก่ ประชาชน เพื่อ รับทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด ในการ เสนอโครงการเพื่อ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น

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 ปีถัดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
		๔.มีการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น บ่อยครั้ง ๕.ผู้เสนอโครงการ ไม่จัดลำดับ ความสำคัญของ โครงการที่จะเสนอ บรรจุแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๖.งบประมาณมีการ เปลี่ยนแปลงตาม ปริมาณงานของ โครงการที่บรรจุไว้ ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น				๓.จัดประชุมให้ ความรู้แก่ ประชาชนเพื่อ รับทราบระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนดในการ เสนอโครงการ เพื่อจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น									

(นายขลิท ศรีสารคาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

แบบ บส.๕

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง 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	
๒	การจัดซื้อ-จัดจ้าง	๑.การขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม แผนการดำเนินการ ที่กำหนดไว้ ๒.การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม TOR ที่กำหนดไว้ ๓.งบประมาณที่ ได้รับจัดสรรล่าช้า ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่ตั้งไว้	๓	๕	๑๕	๑.รายงานการติดตาม แผนการจัดหาพัสดุให้ สอดคล้องกับ งบประมาณที่ได้รับ เสนอผู้บังคับบัญชา ๒.รายงานผลการ ติดตามงานการจัดซื้อ จัดจ้างทุกโครงการให้ เป็นไปตาม TOR ที่ กำหนดไว้ ๓.ส่งเสริมให้มีการ เปิดเผยข้อมูล สาธารณะ ITA การ จัดซื้อจัดจ้างบน เว็บไซต์ของหน่วยงาน	ระดับความ เสี่ยงลดลง ตามแผนที่ ได้กำหนด (ยอมรับได้)	๓	๔	๑๒	ลดลง	-	✓		-รายงานผลการ ติดตามโครงการ ที่ได้ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างฯ ๒.ติดตามผ่าน เว็บไซต์ของ อบต. ๓.รายงานการ ประชุมฯ

(นายขวลิต ศรีสารคาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

แบบ บส.๕

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๘

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 ปีถัดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๓	การดำเนินงาน ตามโครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน ที่อยู่ในเขต อบต. ดอนหวาน	-งบประมาณที่ ได้รับการจัดสรร เกิดความล่าช้า -งานโครงการ ก่อสร้างไม่ได้ มาตรฐาน ไม่เป็นไปตาม แบบและสัญญา ทำให้งานสำเร็จ ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	๔	๔	๑๖	๑.จัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน ในหน้าที่ความ รับผิดชอบแต่ละ งานอย่างชัดเจน ๒.บันทึกรายงาน การปฏิบัติงานต่อ ผู้บังคับบัญชา ในช่วงระยะเวลา ที่ดำเนินการ ๓.รายงานเรื่อง การใช้จ่ายเงิน ใน การดำเนินโครงการ เพื่อลดความเสี่ยง ด้านการเงิน	ระดับ ความเสี่ยง ลดลงตาม แผนที่ได้ กำหนด (ยอมรับ ได้)	๓	๔	๑๒	ลดลง	-	✓		-ติดตามและ ทบทวนโครงการ และวิธีการ จัดการความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต่อไป ๒.รายงานเรื่อง การใช้จ่ายเงินใน การดำเนิน โครงการอย่าง ชัดเจนเพื่อลด ความเสี่ยงด้าน การเงิน

(นายขวลิต ศรีสารคาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

แบบ บส.๕

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๘

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 กระท บ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระท บ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๔	การสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการ บริหาร สถานศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	-เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานไม่มี ความรู้ด้านการ ลงระบบ และ การจัดทำบัญชี	๔	๓	๑๒	๑.วางแผนการ ดำเนินงานของ โครงการ ประสานงานการ ดำเนินโครงการ อย่างน้อย ๑๕ วัน ๒.ประสานงาน กับกองคลังอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อ ทราบสถานะ การเงินของ อบต. ดอนหวาน และ ปรับเปลี่ยน สถานการณ์	ระดับความ เสี่ยงลดลง ตามแผนที่ ได้กำหนด (ยอมรับได้)	๓	๓	๔	ลดลง	-	✓		กำกับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด และ ต่อเนื่อง

(นายขวลิต ศรีสารคาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๕

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/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๕	โครงการส่งเสริม การประกอบ อาชีพสำหรับ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส และผู้มีรายได้น้อย	๑.การดำเนิน โครงการไม่เป็น ไปตามแผนและ ระยะเวลาที่ กำหนด เช่น การประสานงาน การติดต่อวิทยากร ผู้เข้าร่วมโครงการ ๒.การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ทัน ตามกำหนดเวลา เนื่องจาก งบประมาณได้รับการ จัดสรรเกิด ความล่าช้า	๔	๓	๑๒	๑.วางแผนการ ดำเนินงานของ โครงการ ประสานงานการ ดำเนินโครงการ อย่างน้อย ๑๕ วัน ๒.ประสานงาน กับกองคลังอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อ ทราบสถานะ การเงินของ อบต. ดอนหวาน และ ปรับเปลี่ยน สถานการณ์	ระดับความ เสี่ยงลดลง ตามแผนที่ ได้กำหนด (ยอมรับได้)	๓	๓	๙	ลดลง	ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ภายนอก องค์กร	✓		-รายงานสรุปผลการ ดำเนินการจัดทำ โครงการ

(นายขวลิต ศรีสารคาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อสังเกต

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ด้วยวิธีการสอบทานหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒