

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ เห็นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ มีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นางสาวนันทิยา บุญชาเรียง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อ ตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การ ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกองการศึกษาขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงาน โดยตรงเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุ ควรส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านพัสดุเป็นการเฉพาะและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ และดำเนินการสรรหาหรือโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม โดยการรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมด้าน งานตรวจสอบภายใน ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบภายในโดยตรง ทำให้แผนการตรวจสอบภายในไม่สอดคล้องกับบริบทที่เป็นปัจจุบัน ผู้ปฏิบัติงานที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้

๑.๓. กิจกรรม/...

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง จพง.การเงินและบัญชี โดยการรับ โอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ศึกษาผังบัญชีพร้อมติดตามหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๔. กิจกรรมการบริหารพัสดุ ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง จพง.การเงินและบัญชี โดยการรับ โอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายศึกษา ผังบัญชีพร้อมติดตามหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๕. กิจกรรมงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ และประปาหมู่บ้าน งบประมาณสำหรับจัดซื้อ วัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อความต้องการในแต่ละปีขาดแคลนอุปกรณ์ยานพาหนะรถกระเช้าไฟฟ้าสำหรับซ่อมแซม และติดตั้งไฟฟ้าบนที่สูง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้า สาธารณะ และ ไฟฟ้าระบบประปาหมู่บ้าน

ผลการติดตามและประเมินผล

ผลการติดตามและประเมินผล คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบล เขานกรรจ์ ได้กำหนดแบบฟอร์ม สำหรับใช้ในการจัดทำรายงานและการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน โดยให้หัวหน้าส่วนงานเป็นผู้ประเมิน ซึ่ง นำไปสู่การปรับปรุงแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป แบบรายงานและการติดตามผลการบริหาร จัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีรายละเอียดดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ อำเภอเขาฉกรรจ์ จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส ส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
A๐๐๒	การบริหาร พัสดุของ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. ขาดแคลน บุคลากรที่ปฏิบัติงาน โดยตรง ๒. การจัดหาพัสดุ การลงทะเบียน ทรัพย์สินและการ ควบคุมพัสดุ	๓	๕	๑๕	-ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านพัสดุเป็นการ เฉพาะและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ - ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ โดยการ รับโอน (ย้าย) และการ ขอใช้บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการ ดำเนินงานได้ครบ ทุกขั้นตอน บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การบริหารความ เสี่ยงได้	๓	๓	๙	ความเสี่ยงจาก ระดับสูงมาก คือ ๑๕ ลดลง อยู่ใน ระดับกลาง คือ ๙	การนำองค์ความรู้ จากการอบรมมา ใช้ในการ ปฏิบัติงานยังมี ข้อจำกัดเนื่องจาก การขาดทักษะและ ประสบการณ์	/		ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดย การรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้ บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกา ส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			โอกา ส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบ คุม ไม่ได้	
A๐๐๕	งาน ตรวจสอบ ภายใน	๑.ไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน ๒.แผนการ ตรวจสอบภายใน ไม่สอดคล้องกับ บริบทที่เป็น ปัจจุบัน	๔	๕	๒๐	-ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านพัสดุเป็นการ เฉพาะและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ - ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ โดยการ รับโอน (ย้าย) และการ ขอใช้บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการ ดำเนินงานได้ครบ ทุกขั้นตอน บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การบริหารความ เสี่ยงได้	๓	๔	๑๒	ความเสี่ยงจาก ระดับสูงมาก คือ ๒๐ ลดลง อยู่ใน ระดับกลาง คือ ๑๒	การนำองค์ความรู้ จากการอบรมมา ใช้ในการ ปฏิบัติงานยังมี ข้อจำกัดเนื่องจาก การขาดทักษะและ ประสบการณ์	/		๑.ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดย การรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้ บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติสม่ำเสมอ

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส ส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
A๐๐๘	ด้านการเงิน และบัญชี	๑. เอกสารระบอบการ เบิกจ่ายฎีกาไม่ ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี โดยตรง ๓. การจัดทำบัญชี รูปแบบใหม่ตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ มีการความ ซับซ้อน หลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการ เปลี่ยนแปลง เกิดการ วิเคราะห์ผังบัญชีไม่ แม่นยำ	๓	๕	๑๕	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่น รับผิดชอบงานการเงินและ บัญชีเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. สรรหาตำแหน่ง จพง. การเงินและบัญชี ๔. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายศึกษาผังบัญชี พร้อมติดตามหนังสือสั่ง การและเข้ารับการ ฝึกอบรม	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยงมา ใช้ในการดำเนินงาน ได้ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุประสงค์ ของการบริหาร ความเสี่ยงได้	๓	๓	๙	ความเสี่ยงจาก ระดับสูง คือ ๑๕ ลดลงอยู่ใน ระดับต่ำ คือ ๙	การนำองค์ความรู้ จากการอบรมมาใช้ ในการปฏิบัติงานยัง มีข้อจำกัดเนื่องจาก การขาดทักษะและ ประสบการณ์	/		๑. ติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒. สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการและมติกรม. ๒. ตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารประกอบฎีกาก่อน การเบิกจ่าย ๓. ดำเนินการสรรหา รับโอน ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการเงิน และบัญชี โดยการรับโอน (ย้าย) และการขอใช้บัญชีกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกา ส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			โอกา ส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบ คุม ไม่ได้	
A๐๐๙	การบริหาร พัสดุ	๑. . ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุ ๒. ระบบ e-gp ปรับเปลี่ยนไปอย่าง มากทำให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบต้อง ศึกษาข้อมูลใหม่ๆ ทำให้การทำงานยัง เกิดความล่าช้า ๓. การลงทะเบียน ทรัพย์สินในระบบ	๓	๕	๑๕	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่น รับผิดชอบงานการเงิน และบัญชีเป็นลายลักษณ์ อักษร ๓. สรรหาตำแหน่ง จพง. การเงินและบัญชี ๔. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายศึกษาผังบัญชี พร้อมติดตามหนังสือสั่ง การและเข้ารับการ ฝึกอบรม	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการ ดำเนินงานได้ครบ ทุกขั้นตอน บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การบริหารความ เสี่ยงได้	๓	๓	๙	ความเสี่ยงจาก ระดับสูง คือ ๑๕ ลดลงอยู่ ในระดับต่ำ คือ ๙	การนำองค์ความรู้ จากการอบรมมา ใช้ในการ ปฏิบัติงานยังมี ข้อจำกัดเนื่องจาก การขาดทักษะและ ประสบการณ์	/	๑.ติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ต้องใช้ความ ละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการและ มติกรม. ๒. ดำเนินการสรรหา รับ โอนตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งาน การเงินและบัญชี โดยการ รับโอน (ย้าย) และการขอใช้ บัญชีกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกา ส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) =(1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
A๐๑๒	งานติดตั้ง และซ่อมแซม ระบบไฟฟ้า สาธารณะ และ ประปา หมู่บ้าน	๑.งบประมาณสำหรับ จัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้าไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการในแต่ละปี ๒. ขาดแคลนอุปกรณ์ ยานพาหนะรถกระเช้า ไฟฟ้าสำหรับซ่อมแซม และติดตั้งไฟฟ้าบนที่ สูง ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีจำนวนไม่ เพียงพอและยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ที่ ถูกต้องตามหลักการ ไฟฟ้าสาธารณะ และ ไฟฟ้าระบบประปา หมู่บ้าน	๔	๕	๒๐	๑. จัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้า ให้ สอดคล้อง กับ งบประมาณที่ได้ตั้งไว้ ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าและ ระบบประปาหมู่บ้าน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ปลอดภัย ทันทตามความ ต้องการของประชาชน ในพื้นที่ โดยเฉพาะ ประปาหมู่บ้าน ต้อง แก้ไขซ่อมแซม ได้อย่าง รวดเร็ว	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการ ดำเนินงานได้ครบ ทุกขั้นตอน บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การบริหารความ เสี่ยงได้	๒	๔	๑๒	ความเสี่ยงจาก ระดับสูงมาก คือ๑๕ ลดลง อยู่ในระดับต่ำ คือ ๑๒	การนำองค์ความรู้ จากการอบรมมา ใช้ในการ ปฏิบัติงานยังมี ข้อจำกัดเนื่องจาก การขาดทักษะและ ประสบการณ์	/	๑.ติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ต้องใช้ความ ละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒.รายงานผลการฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการ ตรวจรับงานจ้าง ๓.แผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุม งานก่อสร้าง	