



ที่ ชร ๗๒๒๐๕/๑๐๗๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
เลขที่ ๓๔๙ หมู่ที่ ๔ ตำบลดอยงาม
อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๒๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอพาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จึงแจ้งกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นต้นไปนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เรียบร้อยแล้วจึงขอส่งแผนตามเอกสารที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๕๓๑๘-๕๖๒๙

โทรสาร ๐-๕๓๑๘-๕๖๒๙ ต่อ ๑๒





รายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคอยงาม
ตำบลคอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย

RM 3

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

RM-3

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ
โครงการ/กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
วัตถุประสงค์ เพื่อทราบปัญหาความต้องการของประชาชนแล้วนำมาจัดทำแผนและจัดทำงบประมาณ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ปัญหาความต้องการของประชาชนแล้วนำมาจัดทำแผนพัฒนาตำบลและจัดทำงบประมาณเพิ่มขึ้น
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕) ไตรมาส			ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง (๗)				
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓		Q๔	คงอยู่	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นใหม่
(๑) โครงการที่เสนอขอรับการสนับสนุนอื่นเมื่อไม่ได้รับการพิจารณาทำให้ต้องมีเปลี่ยนแปลงแผนบ่อย	(๒) - ประชาชนยังไม่เข้าใจกระบวนการพิจารณาโครงการ - ความร่วมมืออย่างเต็มที่	(๓) - กำหนดหัวข้อมติโครงการ เพื่อพิจารณาโครงการที่เปลี่ยนแปลงในแผน - เพิ่มความรู้คณะกรรมการประเมินผลแผน - ติดตามประเมินผลแผนให้มากขึ้น - ให้ความรู้แก่ประชาชนในกระบวนการจัดทำแผน	(๔) กำหนดการออกประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาแก่ประชาชนให้มากขึ้น				(๖) สำนักปลัด	สถานะ : คงอยู่ แต่ควบคุมได้ ปัญหาอุปสรรค : ความเข้าใจและให้ความร่วมมือของประชาชน แนวทางแก้ไข : ให้ความรู้แก่ประชาชนให้มากขึ้น หมายเหตุ :				-

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ
โครงการ/กิจกรรม งานเบี้ยยังชีพ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพถูกต้อง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพถูกต้องและได้รับเงินครบถ้วน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕) ไตรมาส			ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง (๓)		
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓		Q๔	คงอยู่	ควบคุมไม่ได้
(๑) -การเปลี่ยนแปลงการมอบอำนาจในการโอนเข้าบัญชีธนาคาร -การแจ้งย้ายที่ให้ออมูลเปลี่ยนแปลงบ่อยส่งผลต่อการโอนเงิน	(๒) -มีข้อมูลเปลี่ยนแปลงระหว่างปี เช่น ข้อมูลบิดเบือนเปลี่ยนแปลงผู้รับมอบอำนาจ ผู้รับเบี่ยเสียชีวิต	(๓) มีการประชาสัมพันธ์แจ้งให้ประชาชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา สถานงาน หารือการเปลี่ยนแปลงรายการรับเบี่ยยังชีพ	(๔) มีการประชาสัมพันธ์แจ้งประชาชนเตรียมข้อมูลที่เป็นปัจจุบันในช่วงรับลงทะเบียนหรือแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูล				(๖) สำนักปลัด	✓	ควบคุมไม่ได้	-

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ
โครงการ/กิจกรรม ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมายกำหนด
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด งานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมายกำหนด
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕) ไตรมาส			ผู้รับผิดชอบ		สถานะความเสี่ยง (๓)				
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	คงอยู่	ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นใหม่		
(๑) ปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายมีมากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย	(๒) ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณที่มาก	(๓) ๑. บรรจุบุคลากรหรือเพิ่มอัตราพนักงานจ้างให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง	(๔) จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่ใช้ในสถานศึกษา				(๖) กองการศึกษา	✓					

สถานะ : คงอยู่ แต่ควบคุมได้
ปัญหาอุปสรรค : ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น
แนวทางแก้ไข : ส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมและแบ่งหน้าที่รับผิดชอบภายในในกองหมายเหตุ :

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย
 แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ
 โครงการ/กิจกรรม การตรวจรับพัสดุ
 วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบพัสดุว่ามีคุณสมบัติถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในสัญญาหรือไม่อย่างไร
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การตรวจสอบพัสดุได้ครบถ้วนถูกต้อง
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕) ไตรมาส				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง (๗)					
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นใหม่	
(๑) พัสดุได้รับไม่ครบถ้วน พัสดุมีคุณลักษณะไม่ตรงตามสัญญา	(๒) คณะกรรมการไม่ทราบคำสั่งแต่งตั้งจึงไม่ได้ทำหน้าที่แต่ยอมลงลายมือชื่อยินยอม	(๓) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่พัสดุแจ้งเวียนคำสั่งให้แก่คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องให้ทราบล่วงหน้าทุกคนพร้อมเซ็นรับทราบคำสั่ง	(๔) จัดทำบันทึกการสั่งมอบระหว่างกรรมการตรวจรับพัสดุกับเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อยืนยันความถูกต้องและครบถ้วนของพัสดุอีกครั้ง					(๖) กองคลัง	✓				สถานะ : หมดไป ปัญหาอุปสรรค : หมายเหตุ :	-

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

RM-3

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๖
โครงการ/กิจกรรม
วัตถุประสงค์

ด้านการปรับสมดุลและพัฒนากระบวนการบริหารจัดการภาครัฐ
งานการเงินและบัญชี

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ
ตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ
ตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕) ไตรมาส				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการควบคุม ภายใน	มาตรการตาม แผนบริหาร ความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		คงอยู่	ควบคุมไม่ได้	ความเสียหายที่ เกิดขึ้นใหม่
(๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เป็นบุคคลคนเดียว (๒) งานด้านบัญชีมี การลงบัญชีหลาย ระบบทั้งระบบมือ ระบบ e-taas และยังมี e-ssp และ e-plan ทำให้เจ้าหน้าที่มีงานที่ รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น	(๒) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เป็นบุคคลคนเดียว (๒) งานด้านบัญชีมี การลงบัญชีหลาย ระบบทั้งระบบมือ ระบบ e-taas และยังมี e-ssp และ e-plan ทำให้เจ้าหน้าที่มีงานที่ รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น	(๓) (๑) ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินของ อบท.พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม อย่าง เคร่งครัด (๒) ประสานงานกับ หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การ เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ	(๔) รับโอนย้าย บุคลากรแทน ตำแหน่งที่ว่าง	←————→				(๖) กองคลัง	✓	ควบคุมไม่ได้	ความเสียหายที่ เกิดขึ้นใหม่
								สถานะ : คงอยู่ แต่ควบคุมได้ ปัญหาอุปสรรค : ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น แนวทางแก้ไข : ส่งบุคลากรเข้าร่วม อบรมและแบ่งหน้าที่รับผิดชอบภายใน ไม่กอง หมายเหตุ :			

คำอธิบาย แผนบริหารความเสี่ยง

หัวข้อ	คำอธิบาย
ยุทธศาสตร์ที่โครงการ/กิจกรรม	ระบุตามยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
วัตถุประสงค์	กิจกรรมที่ดำเนินงาน
เป้าหมาย	วัตถุประสงค์ของโครงการ
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ	เป้าหมายหรือตัวชี้วัดของโครงการ
ปัจจัยเสี่ยง (๑)	สำนัก/กอง
สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ / กิจกรรม
มาตรการควบคุมภายใน (๓)	สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง
มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	ใส่แผน หรือ มาตรการที่กำหนดในการบริหารงาน
ระยะเวลา (๕)	ใส่มาตรการควบคุม ที่อยู่ในแผนบริหารความเสี่ยง
ผู้รับผิดชอบ (๖)	กำหนดเป็นไตรมาส
สถานะความเสี่ยง (๗)	ใส่ผู้รับผิดชอบ
	ประเมินสถานะความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค แนวทางแก้ไข และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่