



**รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

**หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว
อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**

คำนำ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อสรุปผลการดำเนินงานและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว
กันยายน ๒๕๖๕

สารบัญ

หน้า

คำนำ

แบบรายงานติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑

สรุปรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑๐

ภาคผนวก

แบบรายงานติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ส่วนงานย่อย สำนักปลัด

๑. การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

แบบ RM - ๐๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง				หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นใหม่
F	- ความประมาทและวินัยในการจราจร บนถนนของผู้ใช้งานอื่นๆ - การบำรุงรักษารถยนต์	๓	๓	๙	๑. ดำเนินการขออนุญาตและบันทึกการใช้รถส่วนกลางทุกครั้ง เพื่อวางแผนดำเนินการซ่อมบำรุง ๒. ตรวจสอบใช้รถก่อนการใช้งานเป็นประจำเพื่อเตรียมความพร้อมในการใช้งาน ๓. พนักงานขับรถมีคุณสมบัติตามที่ระเบียบฯกำหนด	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการฯ	✓		-

ส่วนงานย่อย สำนักปลัด

แบบ RM - ๐๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง				หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นใหม่
F	- ความถูกต้องในการบันทึกข้อมูลในระบบเบี้ยยังชีพ	๓	๓	๔	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบใช้ความรอบคอบในการบันทึกข้อมูล	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการใดๆ	✓		-

ส่วนงานย่อย สำนักปลัด

แบบ RM - ๐๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๓. การเบิกจ่ายฎีกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง				หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นใหม่
F	- บุคลากรไม่เพียงพอ - บุคลากรของ ศพต.ขาดความรู้ความสามารถ - บุคลากรมีภาระการสอน	๒	๒	๙	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ศพต. เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับจัดทำฎีกา ๒. แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ศพต. เรียนรู้การทำงานด้านการเงินและบัญชีกับกองคลัง	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการใดๆ	✓		-

ส่วนงานย่อย สำนักปลัด

- ๓ -

แบบ RM - ๐๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๔. การรับเงิน-จ่ายเงิน จัดทำบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง				หมดไป	คงอยู่	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
○	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน - บุคลากรมีภาระการสอน - การควบคุมพัสดุ และการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ความซื่อสัตย์สุจริต ปกครองส่วนท้องถิ่น	๒	๓	๖	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ศพด. เข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับกรรับ - จ่ายเงินและการจัดทำพัสดุ ๒. แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ศพด. เรียนรู้งานกับกองคลังในช่วงหลังจากเด็กเล็กเรียน	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการฯ	✓			-

ส่วนงานย่อย กองคลัง

๕. การใช้และรักษาของตนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/เกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง				หมดไป	คงอยู่	ควบคุมไม่ได้	ควบคุมไม่ได้
○	- การควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง - การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาเครื่องยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๒	๓	๖	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลรถทุกคัน ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการใช้รถ และตรวจสอบการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการ	✓			-

ส่วนงานย่อย กองคลัง

แบบ RM - ๐๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๖. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง				หมดไป	ควบคุมได้	คงอยู่	ควบคุมไม่ได้
○	- กฎหมาย ระเบียบ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินการนอกสถานที่ - ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีราคาสูง	๓	๓	๔	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บเข้ารับการอบรม เพื่อรับรู้ถึงกฎระเบียบใหม่ๆ ๒. จ้างพนักงานเพิ่มเพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอ	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการฯ	✓			-

ส่วนงานย่อย กองคลัง
๗. การตรวจสอบการจัดซื้อ/จัดจ้าง

แบบ RM - ๐๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง				หมดไป	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้	ควบคุม ไม่ได้
F	- กฎหมาย ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการ การทำงาน	๒	๓	๖	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบใหม่ ๆ ๒. กำชับให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจทาน ก่อนทุกครั้ง	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการ	<input checked="" type="checkbox"/>		-

ส่วนงานย่อย กองคลัง
๘. การสอบทานฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงินนอก

แบบ RM - ๐๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง				หมดไป	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
F	- กฎหมาย ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ปัจจัยภายใน	๓	๓	๙	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่โดยเฉพาะในการทำ หน้าที่สอบทานฎีกาก่อนทุกครั้ง	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการ	<input checked="" type="checkbox"/>		-

ส่วนงานย่อย กองคลัง

แบบ RM - ๐๓
 ینگประมาณ ๒๕๖๕

๙. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๔

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง				หมดไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้
F	- การควบคุมพัสดุ - การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบพัสดุ	๒	๓	๔	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจสอบ พัสดุ ให้ความรอบคอบ ในการตรวจสอบ พัสดุประจำปี	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการฯ	✓		-

ส่วนงานย่อย กองช่าง
 ๑๐. การควบคุมงานก่อสร้าง

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง				หมดไป	คงอยู่	ความเสียหายที่เกิดขึ้นใหม่
○	- กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติและออกมาบ่อยจนบุคลากรศึกษาทำความเข้าใจ ไม่ทันกับการนำมาปฏิบัติ - บุคลากรไม่เข้าใจ หรือไม่สามารถศึกษา ระเบียบ กฎหมายได้เป็นปัจจุบัน - จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน	๓	๓	๙	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบใหม่ ๆ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างอย่างรอบคอบ ยึดระเบียบเป็นหลักในการทำงาน	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการฯ	✓		-

ส่วนงานย่อย กองช่าง

- ๙ -

แบบ RM - ๐๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๑๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง				หมดไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้
○	- ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการทำงาน	๒	๓	๔	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบใหม่ ๆ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความละเอียดรอบคอบ โดยยึดระเบียบเป็นหลักในการทำงาน	๓๐ ก.ย. ๖๕	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการฯ	<input checked="" type="checkbox"/>		-

สรุปรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลพระขาว มีความเสี่ยงตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑๑ กิจกรรม โดยได้ดำเนินงานตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว ความเสี่ยงหมดไป จำนวน ๕ กิจกรรม และความเสี่ยงคงเหลืออยู่ที่สามารถควบคุมได้ จำนวน ๖ กิจกรรม ดังมีรายละเอียด ดังนี้

๑. กิจกรรมที่ความเสี่ยงหมดไป

- ๑.๑ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
- ๑.๓ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/เกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง
- ๑.๔ กิจกรรมการสอบทานฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงินนอก
- ๑.๕ กิจกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๔

๒. กิจกรรมที่ความเสี่ยงคงเหลืออยู่ที่สามารถควบคุมได้

- ๒.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายฎีกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒.๒ กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน จัดทำบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๒.๔ กิจกรรมการตรวจสอบการจัดซื้อ/จัดจ้าง
- ๒.๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๒.๖ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร