



รายงานผลการดำเนินงาน
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ 2565
รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)



องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม



รายงานผลการดำเนินงาน
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ 2565
รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)



องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

สารบัญ

	หน้า
รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักปลัด	๑
รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกองคลัง	๔
รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกองช่าง	๖
รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกองการศึกษา	๗
สรุป ผลการติดตามประเมินผล/ข้อเสนอแนะ	๘

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ที่	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	แนวทาง/มาตรการป้องกัน/แก้ไข	ผลการประเมิน	ผู้รับผิดชอบ
๑	การดำเนินการตามโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด งานตรวจสอบ ภายใน
๒	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุญาต อนุมัติ ไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอน	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุญาต อนุมัติ ไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอน	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณตามสิทธิบางรายการไม่เหมาะสม เช่น ค่าเดินทาง ไปราชการ ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	การเบิกจ่ายงบประมาณสิทธิบางรายการไม่เหมาะสม เช่น ค่าเดินทาง ไปราชการ ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด งานตรวจสอบ ภายใน

ที่	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	แนวทาง/มาตรการป้องกัน/แก้ไข	ผลการประเมิน	ผู้รับผิดชอบ
๔	ความโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล เช่นการ พิจารณาโอน ย้าย การ ดำเนินการทางวินัย	ความโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล เช่นการ พิจารณาโอน ย้าย การ ดำเนินการทางวินัย	ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด
๕	กระบวนการตรวจสอบ ภายในไม่สามารถพบ ข้อบกพร่องและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ อย่างจริงจัง	กระบวนการตรวจสอบภายใน ไม่สามารถพบข้อบกพร่อง และไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ อย่างจริงจัง	ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด งานตรวจสอบ ภายใน
๖	การติดตามเงินกระตุ้น เศรษฐกิจ การติดตามเงิน กรณีการละเมิดเงินขาด บัญชี	การติดตามเงินกระตุ้น เศรษฐกิจ การติดตามเงิน กรณีการละเมิดเงินขาดบัญชี	ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด

ที่	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	แนวทาง/มาตรการป้องกัน/แก้ไข	ผลการประเมิน	ผู้รับผิดชอบ
๗	โครงการไม่สามารถบรรลุ เข้าในข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ได้เนื่องจาก งบประมาณไม่เพียงพอ	ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ งบประมาณใน การจัดทำโครงการไม่เพียงพอ ถนนที่เข้าปฏิบัติงานไม่สะดวก สถานที่เกิดเหตุอยู่ในซอยลึก	ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	สำนักปลัด
๘	การดำเนินงานเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความ พิการขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ตามโครงการ บูรณาการฐานข้อมูล สวัสดิการสังคม (e- payment)	ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการ ออกระเบียบที่ค่อนข้าง ซับซ้อน และมีมีการ เปลี่ยนแปลงรูปแบบในการ ดำเนินงาน	ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	ลำปลัด/งานสังคม สงเคราะห์

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ที่	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	แนวทาง/มาตรการป้องกัน/แก้ไข	ผลการประเมิน	ผู้รับผิดชอบ
๑	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชี เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระบบการบันทึกบัญชีแบบใหม่เพื่อเข้าสู่ระบบการบัญชีภาครัฐ	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือมีการแก้ไขปัญหา อันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ และเสี่ยงต่อการผิดวินัยการเงินการคลัง	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -มีการศึกษา และเข้าอบรมเพิ่มความรู้อีกหลาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง -มีการเข้ารับการฝึกอบรม ฝึกปฏิบัติการบันทึกบัญชีจากหน่วยงานที่มีความชำนาญเฉพาะด้านเพื่อความเข้าใจที่ถูกต้องชัดเจน รู้หลักและแนวทางในการปฏิบัติงาน -จัดสรรบุคลากรเพิ่มให้ครบตามตำแหน่งงาน	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง/งานการเงินและบัญชี
๒	ความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเนื่องจากการเอกสารเบิกจ่ายล่าช้าหรือกระชั้นชิด เป็นเหตุให้การตรวจสอบขาดความละเอียดรอบคอบ	ปฏิบัติงานผิดพลาด เกิดความบกพร่อง ในการเบิกจ่ายที่ไม่ถูกต้อง เอกสารแนบไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และถูกต้อง	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -ส่งเอกสารในระยะเวลาที่เหมาะสมกับการตรวจสอบ ทบทวน และแก้ไข หากเกิดข้อผิดพลาด หรือเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง/งานการเงินและบัญชี
๓	ผู้เบิกจ่ายไม่มีสถานที่ปรึกษาที่ถูกต้องเหมาะสม และปลอดภัย	เสี่ยงต่อเอกสารเกิดการสูญหายไม่มีให้ผู้ตรวจสอบ ทักหน่วยตรวจสอบเข้าตรวจสอบ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ -หาสถานที่เก็บเอกสารที่เหมาะสม	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง/งานการเงินและบัญชี

ที่	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มียู	แนวทาง/มาตรการป้องกัน/แก้ไข	ผลการประเมิน	ผู้รับผิดชอบ
๔	การรับเงิน/นำฝากเงิน บางครั้งลงพื้นที่จัดเก็บ เกิดความเสียหายจากการถือ เงินไว้วันมีระยะห่างที่มีการ จัดเก็บ	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หรือมี การแก้ไขปัญหา อันนำไปสู่ ปัญหาที่หน่วยงานตรวจสอบ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ - มีการตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง/งานจัดเก็บ รายได้
๕	ไม่มีการกำหนด คุณลักษณะวัสดุหรือ ครุภัณฑ์ที่ต้องการใน TOR	ปฏิบัติงานผิดพลาด ได้วัสดุ หรือครุภัณฑ์ที่ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หรือมีการ แก้ไขปัญหา อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ - เพิ่มความรู้ให้บุคลากร ด้านกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติที่ถูกต้อง	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง/พัสดุ
๖	กรรมการจัดซื้อจัดจ้างที่มี ลำดับชั้น บังคับบัญชาที่สูง กว่าใช้อำนาจ หน้าที่ไม่ นำวจุงใจกรรมการคน อื่นๆ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัด จ้างที่สุจริต	ปฏิบัติงานผิดพลาด ได้วัสดุ หรือครุภัณฑ์ที่ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หรือมีการ แก้ไขปัญหา อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ - เพิ่มความรู้ให้บุคลากร ด้านกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติที่ถูกต้อง	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง/พัสดุ
๗	ระเบียบพัสดุมีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมบ่อยครั้ง	ปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย หรือมีการ แก้ไขปัญหา อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ - มีการศึกษา และเข้าอบรมเพิ่มความรู กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง/พัสดุ

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ที่	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	แนวทาง/มาตรการป้องกัน/แก้ไข	ผลการประเมิน	ผู้รับผิดชอบ
๑	ความเสี่ยงด้านงาน ก่อสร้างผู้รับจ้างไม่ ดำเนินงานตามแบบรูป รายการที่กำหนดไว้	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานจ้าง ออกตรวจสอบงาน รายละเอียดงานจ้างและกำกับ ผู้รับจ้างอย่างเคร่งครัด	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ หากมีการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด เห็น ควรแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองช่าง
๒	ความเสี่ยงด้านงาน ไฟฟ้างานซ่อมแซม ไฟฟ้า สภาพอากาศ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ได้ มาตรฐาน	จัดหาอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อความปลอดภัยแก่ผู้ ปฏิบัติงาน	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ ในงานที่มีความเสี่ยงสูงได้ ขอความอนุเคราะห์จากกรมไฟฟ้าในการ ร่วมดำเนินการซ่อมแซม	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองช่าง

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ที่	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	แนวทาง/มาตรการป้องกัน/แก้ไข	ผลการประเมิน	ผู้รับผิดชอบ
๑	การดำเนินโครงการตาม ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ไม่สามารถ ดำเนินการได้ในรอบ ปีงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหาที่ หน่วยตรวจสอบ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ -เห็นควรมีการติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองการศึกษา
๒	ความผิดพลาดในการ สื่อสาร การติดต่อ ประสานงานและนโยบาย ของหน่วยงานภายใต้สังกัด กองการศึกษา	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหาที่ หน่วยตรวจสอบ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ -เห็นจัดประชุมประจำเดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อชี้แจงแนวทางและนโยบายการ ปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองการศึกษา
๓	ความผิดพลาดด้านพัสดุ การเงิน การบัญชี ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหาที่ หน่วยตรวจสอบ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -เห็นควรมีการตรวจสอบและ รายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ -เห็นควรมีการติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงิน การบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองการศึกษา

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีการจัดวางระบบควบคุมภายในและมีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ครบทุกส่วนราชการในความรับผิดชอบ ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษาฯ

จากแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม คณะกรรมการ/คณะทำงานการบริหารความเสี่ยงองค์ได้ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงได้สรุปความเสี่ยงไว้ดังนี้ คือ

๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตไม่ถูกต้องตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เช่น อนุญาตไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน เอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วน
๒. การเสนอของบประมาณและอนุมัติงบประมาณไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เช่น การเสนอของบประมาณแบบมีคำขอและไม่มีคำขอเมื่อได้รับงบประมาณแล้วจะมีการโอนงบประมาณ
๓. การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เช่น ซื้อในราคาสูงกว่าท้องตลาด เกินราคามาตรฐานครุภัณฑ์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน เอื้อผู้ประกอบการ แบ่งซื้อแบ่งจ้าง กำหนดร่างขอบเขตงานเอื้อผู้ประกอบการ ตรวจรับพัสดุๆไม่ตรงตามสัญญา พสดุไม่ได้ขนาด ฯลฯ
๔. การจัดทำเอกสาร การตรวจสอบ ครุภัณฑ์ ยังไม่เป็นปัจจุบัน
๕. การหลักฐานเกี่ยวกับการคุมงานก่อสร้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง ยังขาดความละเอียดซึ่งอาจเป็นช่องทางให้มีการทุจริต/ประโยชน์ทับซ้อน
๖. การปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสาร พ.ศ. ๒๕๔๐ ไม่ครอบคลุมทุกตัวชี้วัดสรุป การดำเนินงานควบคุมความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายชัชวาล ภูดีทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

