

การคัดเลือกโครงการ

โครงการ/ปัจจัย	เกณฑ์การคัดเลือกโครงการ			รวม
	ความสอดคล้องกับเป้าหมาย การดำเนินงาน	งบประมาณ	ความจำเป็นต่อเร่งรัดการ ดำเนินการ	
โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ 2564	1	1	1	3
โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง แนวทางการจัดทำ TOR ที่ดี การบริหารสัญญาและตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องและเป็นธรรมกับคู่สัญญา ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	1	1	1	3
โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ การติดตามผลการดำเนินงานคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	1	1	1	3
โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การพัฒนาภาคีเครือข่ายระบบบริหารการเงินการคลัง (D-Fins) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	1	1	1	3
โครงการบริหารจัดการหน่วยงาน ค่าใช้จ่ายขั้นต่ำตามสิทธิ์	1	1	1	3
โครงการบริหารจัดการหน่วยงาน	1	2	1	4

จากตารางคัดเลือกโครงการ พบว่า **โครงการบริหารจัดการหน่วยงาน** เป็นโครงการที่ได้คะแนนสูงสุดใน การนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโครงการตามขั้นตอนและแบบฟอร์มที่กำหนด

ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

โครงการสำคัญ	วัตถุประสงค์	กิจกรรมหลัก	วัตถุประสงค์
โครงการยกระดับการบริหารงานคลังงบประมาณและการตรวจสอบ	เพื่อปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานบุคคล รวมทั้ง การบริหารงานด้านอื่น ๆ ของหน่วยงาน เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และมติของคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการดูแลทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่า เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	โครงการบริหารจัดการหน่วยงาน	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการกองคลัง

## ขั้นตอนที่ 2 การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงโดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาล

กิจกรรมสำคัญ	มิติธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง									
	ประสิทธิผล	ประสิทธิภาพ	การมีส่วนร่วม	ความโปร่งใส	การตอบสนอง	การรับผิดชอบ	นิติธรรม	การกระจายอำนาจ	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นฉันทามติ
1. การจัดสรรงบประมาณ	1.การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามกำหนด 2.ความล่าช้าของการได้รับงบประมาณจากสำนักงบประมาณ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. การจัดซื้อจัดจ้าง	ได้ผู้รับจ้างที่ไม่ตรงตามความต้องการของโครงการ	จัดซื้อจัดจ้างล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด	ไม่มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้ามาตรวจสอบ	1.มีข้อร้องเรียน 2.ไม่เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง	-	-	ไม่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ	-	เลือกปฏิบัติต่อผู้เสนอราคา	-
3. การเบิกจ่าย	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย	-	-	การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิ์รับเงินล่าช้า	การชี้แจงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ	การไม่เข้าใจระเบียบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	-	-	-
4. การบัญชี	เจ้าหน้าที่บัญชีขาดทักษะในการบันทึกบัญชี	1.ความล่าช้าของรายงานการเงิน 2.การบันทึกค่าใช้จ่ายผิดพลาดประเภท	-	ไม่เผยแพร่รายงานทางการเงินสู่สาธารณะ	-	-	การจัดทำรายงานทางการเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ	-	-	-

ขั้นตอนที่ 3 การระบุความเสี่ยง ต่าง ๆ 4. การประเมินความเสี่ยง 5. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง  
โครงการบริหารจัดการหน่วยงาน

กิจกรรมสำคัญ	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)			การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk response)	
			โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง A = 1-5	ความรุนแรงของ ผลกระทบ B=1-5	ระดับ ความเสี่ยง C=AxB	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
1.การจัดสรรงบประมาณ	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	1.การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามกำหนด 2.ความล่าช้าของการได้รับงบประมาณ จากสำนักงบประมาณ	2	5	10	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง 2. การควบคุมความเสี่ยง 3. <b>การยอมรับความเสี่ยง</b> 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	
	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	-				1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง 2. การควบคุมความเสี่ยง 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	
	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	-				1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง 2. การควบคุมความเสี่ยง 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	
	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	-				1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง 2. การควบคุมความเสี่ยง 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	

หมายเหตุ : ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ปัจจัยที่ทำให้กิจกรรมที่วางแผนไว้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง : ให้ระบุระดับคะแนนแบ่งเป็น 5 ระดับ ดังนี้ ระดับ 1 = น้อยมาก ระดับ 2 = น้อย ระดับ 3 ปานกลาง ระดับ 4 = สูง ระดับ 5 =สูงมาก

ความรุนแรงของผลกระทบ : ให้ระบุระดับคะแนนแบ่งเป็น 5 ระดับ ดังนี้ ระดับ

1 = น้อยมาก ระดับ 2 = น้อย ระดับ 3 ปานกลาง ระดับ 4 = สูง ระดับ 5 =สูงมาก

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : เลือกกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง ดังนี้ 1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง 2. การควบคุมความเสี่ยง 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มการจัดทำรายละเอียดตัวชี้วัด (KPI Template)  
ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

กิจกรรมสำคัญ	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)			การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk response)	
			โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง A =1-5	ความรุนแรงของ ผลกระทบ B=1-5	ระดับ ความเสี่ยง C=AxB	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
2 การจัดซื้อจัดจ้าง	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	1.ได้ผู้รับจ้างที่ไม่ตรงตามความต้องการของโครงการ 2.ไม่มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้ามาตรวจสอบ	4  2	3  3	12  6	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	- กำหนดคุณสมบัติผู้รับเหมาให้ชัดเจน - กำกับ การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้รับเหมาให้มีการดำเนินการอย่างจริงจัง
	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	1.จัดซื้อจัดจ้างล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด 2.มีข้อร้องเรียน 3.ไม่เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง	2  1 1	2  1 1	4  1 1	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	-จัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดซื้อจัดจ้างให้ชัดเจน -จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและประกาศรายชื่อชนะการประมูล
	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	1.ไม่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ	1	4	4	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน
	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	1.ไม่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ 2.เลือกปฏิบัติต่อผู้เสนอราคา	1  1	4  5	4  5	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน -ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

กิจกรรมสำคัญ	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)			การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk response)	
			โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง A =1-5	ความรุนแรงของ ผลกระทบ B=1-5	ระดับ ความเสี่ยง C=AxB	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
3.การเบิกจ่าย	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	1.การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด 2.การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิ์รับเงินล่าช้า	4 3	5 1	20 3	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	-จัดทำแผนปฏิบัติงานในการเบิกจ่ายให้ชัดเจน
	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	1.เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย	1	1	1	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	กำกับตรวจสอบการเบิกจ่ายให้รัดกุม
	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	1.การไม่เข้าใจระเบียบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน 2.การชี้แจงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ	1 2	5 5	5 10	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน -ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	-				1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง 2. การควบคุมความเสี่ยง 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	

แบบฟอร์มการจัดทำรายละเอียดตัวชี้วัด (KPI Template)  
ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

กิจกรรมสำคัญ	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)			การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk response)	
			โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง A =1-5	ความรุนแรงของ ผลกระทบ B=1-5	ระดับ ความเสี่ยง C=AxB	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
4.การบัญชี	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	1.เจ้าหน้าที่บัญชีขาดทักษะในการบันทึกบัญชี	1	3	3	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	1.ความล่าช้าของรายงานการเงิน	1	1	1	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	กำหนดแผนปฏิบัติงานในการจัดทำรายงานการเงิน
		2.การบันทึกค่าใช้จ่ายผิดประเภท 3.ไม่เผยแพร่รายงานทางการเงินสู่สาธารณะ	4	1	4		
	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	1.การจัดทำรายงานทางการเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ	1	5	5	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	1.การจัดทำรายงานทางการเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ	1	5	5	1. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง <b>2. การควบคุมความเสี่ยง</b> 3. การยอมรับความเสี่ยง 4. การถ่ายโอนความเสี่ยง	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	

ขั้นตอนที่ 6 กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง  
โครงการบริหารจัดการหน่วยงาน

ปัจจัยความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ.2563			ปี พ.ศ.2564						ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ			
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.			ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1.การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด 2.การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินล่าช้า	-จัดทำแผนปฏิบัติงานในการเบิกจ่ายให้ชัดเจน	Flowchart หลักเกณฑ์/แนวทางการปฏิบัติงาน	←————→												กลุ่มการเงิน	ไม่มีงบประมาณ
1.ได้ผู้รับจ้างที่ไม่ตรงตามความต้องการของโครงการ 2.ไม่มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้ามาตรวจสอบ	- กำหนดคุณสมบัติผู้รับเหมาให้ชัดเจน - กำกับการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้รับเหมาให้มีการดำเนินการอย่างจริงจัง	ผู้รับเหมาที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ผ่านการตรวจสอบคุณสมบัติอย่างเคร่งครัด	←————→												กลุ่มพัสดุ	ไม่มีงบประมาณ
1.การไม่เข้าใจระเบียบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน 2.การชี้แจงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน -ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	←————→												กลุ่มการเงิน	455,000
1.ไม่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ 2.เลือกปฏิบัติต่อผู้เสนอราคา	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน -ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	←————→												กลุ่มพัสดุ	445,000



แบบฟอร์มการจัดทำรายละเอียดตัวชี้วัด (KPI Template)  
ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

1.จัดซื้อจัดจ้างล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด 2.มีข้อร้องเรียน 3.ไม่เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง	-จัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดซื้อจัดจ้างให้ชัดเจน -จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและประกาศรายชื่อชนะการประมูล	แผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปี	←	→											กลุ่มพัสดุ	ไม่มีงบประมาณ
1.ความล่าช้าของรายงานการเงิน 2.การบันทึกค่าใช้จ่ายผิดประเภท 3.ไม่เผยแพร่รายงานทางการเงินสู่สาธารณะ	กำหนดแผนปฏิบัติงานในการจัดทำรายงานการเงิน	แผนปฏิบัติงานในการจัดทำรายงานการเงิน	←	→											กลุ่มบัญชี	ไม่มีงบประมาณ
1.การจัดทำรายงานทางการเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	←	→											กลุ่มบัญชี	455,000
1.การจัดทำรายงานทางการเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	←	→											กลุ่มบัญชี	455,000
1.ไม่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	←	→											กลุ่มพัสดุ	445,000
1.เจ้าหน้าที่บัญชีขาดทักษะในการบันทึกบัญชี	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	←	→											กลุ่มบัญชี	455,000
1.เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย	กำกับการตรวจสอบการเบิกจ่ายให้รัดกุม	มีการตรวจสอบการเบิกจ่ายหลายขั้นตอน	←	→											กลุ่มการเงิน	ไม่มีงบประมาณ

## แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการ

แบบฟอร์มที่ 5

ปัจจัยเสี่ยง  (จากตารางแผน)	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง  (จากตารางแผน)	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง  (จากตารางแผน)	ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย/ผลสำเร็จที่ตั้งไว้ (อธิบายโดยสังเขป)		กิจกรรมที่คาดว่าจะดำเนินการในปี 2564 เพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่ยังคงอยู่	งบประมาณ (บาท)		
			ดำเนินงานแล้ว ความเสี่ยงหมดไป	ดำเนินงานแล้ว ความเสี่ยงยังคงอยู่		ตั้งไว้ในแผน	ใช้ไป	คงเหลือ
1.การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด 2.การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิ์รับเงินล่าช้า	-จัดทำแผนปฏิบัติงานในการเบิกจ่ายให้ชัดเจน	Flowchart หลักเกณฑ์/แนวทางการปฏิบัติงาน	ดำเนินการจัดทำและเผยแพร่ในเว็บไซต์กองคลังแล้ว			-	-	-
1.ได้ผู้รับจ้างไม่ตรงตามความต้องการของโครงการ 2.ไม่มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้ามาตรวจสอบ	- กำหนดคุณสมบัติผู้รับเหมาให้ชัดเจน - กำกับการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้รับเหมาให้มีการดำเนินการอย่างจริงจัง	ผู้ขายหรือผู้รับจ้างมีคุณสมบัติครบถ้วน ตรงตามข้อกำหนดของหน่วยงาน	มีคณะกรรมการกำหนดขอบเขตของงานหรือคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ			-	-	-
1.การไม่เข้าใจระเบียบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน 2.การชี้แจงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน -ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรและเครือข่ายด้านการเงินการคลังประจำปีงบประมาณ 2564 วันที่ 16-18 ธ.ค.63			455,000.-	356,810.-	98,190.-
1.ไม่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ 2.เลือกปฏิบัติต่อผู้เสนอราคา	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน -ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ “แนวทางการจัดทำ TOR ที่ดี การบริหารสัญญาและตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องเป็นธรรมกับคู่สัญญาตามพระราชบัญญัติการจัด			445,000.-	416,588.-	28,412.-

ปัจจัยเสี่ยง (จากตารางแผน)	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง (จากตารางแผน)	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง (จากตารางแผน)	ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย/ผลสำเร็จที่ตั้งไว้ (อธิบายโดยสังเขป)		กิจกรรมที่คาดว่าจะดำเนินการในปี 2564 เพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่ยังคงอยู่	งบประมาณ (บาท)		
			ดำเนินงานแล้ว ความเสี่ยงหมดไป	ดำเนินงานแล้ว ความเสี่ยงยังคงอยู่		ตั้งไว้ในแผน	ใช้ไป	คงเหลือ
			ซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 วันที่ 28-30 ต.ค.63					
1.จัดซื้อจัดจ้างล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด 2.มีข้อร้องเรียน 3.ไม่เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง	-จัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดซื้อจัดจ้างให้ชัดเจน -จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและประกาศรายชื่อชนะการประมูล	-แผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปี -มีช่องทางการร้องเรียน -มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกช่องทางที่กฎหมายกำหนด -เปิดเผยข้อมูลบน web site ของหน่วยงาน,กรมบัญชีกลาง,เปิดประกาศในสถานที่เปิดเผยของหน่วยงาน	-มีระยะเวลาในการดำเนินงานตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบและ time line ในการจัดทำให้ได้พัสดุตามระยะเวลาที่กำหนด -มีช่องทางการร้องเรียนบน web site ของหน่วยงาน			-	-	-
1.ความล่าช้าของรายงานการเงิน 2.การบันทึกค่าใช้จ่ายผิดพลาด 3.ไม่เผยแพร่รายงานทางการเงินสู่สาธารณะ	กำหนดแผนปฏิบัติงานในการจัดทำรายงานการเงิน -คู่มือบัญชีภาครัฐ -เผยแพร่รายงานการเงินบน web site ของหน่วยงาน	แผนปฏิบัติงานในการจัดทำรายงานการเงิน	-นำส่งรายงานการเงินประจำเดือนภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป และรายงานประจำปีภายใน 90 วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ -คู่มือบัญชีภาครัฐ -รายงานการเงินบน web site ของหน่วยงาน			-	-	-

ปัจจัยเสี่ยง  (จากตารางแผน)	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง  (จากตารางแผน)	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง  (จากตารางแผน)	ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย/ผลสำเร็จที่ตั้งไว้ (อธิบายโดยสังเขป)		กิจกรรมที่คาดว่าจะดำเนินการในปี 2564 เพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่ยังคงอยู่	งบประมาณ (บาท)		
			ดำเนินงานแล้ว ความเสี่ยงหมดไป	ดำเนินงานแล้ว ความเสี่ยงยังคงอยู่		ตั้งไว้ในแผน	ใช้ไป	คงเหลือ
1.การจัดทำรายงานทางการเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ”การพัฒนาศักยภาพบุคลากรและเครือข่ายด้านการเงินการคลังประจำปีงบประมาณ 2564 วันที่ 16-18 ธ.ค.63			455,000.-	356,810.-	98,190.-
1.ไม่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ	-อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ”แนวทางการจัดทำ TOR ที่ดี การบริหารสัญญาและตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องเป็นธรรมกับคู่สัญญาตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 วันที่ 28-30 ต.ค.63			445,000.-	416,588.-	28,412.-
1.เจ้าหน้าที่บัญชีขาดทักษะในการบันทึกบัญชี	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง”	จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ”การพัฒนาศักยภาพบุคลากรและเครือข่ายด้านการเงินการคลังประจำปีงบประมาณ 2564 วันที่ 16-18 ธ.ค.63			455,000.-	356,810.-	98,190.-

ปัจจัยเสี่ยง  (จากตารางแผน)	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง  (จากตารางแผน)	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง  (จากตารางแผน)	ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย/ผลสำเร็จที่ตั้งไว้ (อธิบายโดยสังเขป)		กิจกรรมที่คาดว่าจะดำเนินการในปี 2564 เพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่ยังคงอยู่	งบประมาณ (บาท)		
			ดำเนินงานแล้ว ความเสี่ยงหมดไป	ดำเนินงานแล้ว ความเสี่ยงยังคงอยู่		ตั้งไว้ในแผน	ใช้ไป	คงเหลือ
1.เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย	กำกับตรวจสอบการเบิกจ่ายให้รัดกุม	มีการตรวจสอบการเบิกจ่ายหลายขั้นตอน	ขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย 1.กลุ่มงบประมาณ 2.กลุ่มการเงิน 3.กลุ่มบัญชี 4.ผู้ตรวจสอบการบันทึกรายการรับ - จ่ายเงิน			-	-	-