**รายงานผลการดำเนินงานและสถานะการการดำเนินกิจกรรม/โครงการ ตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 รอบ 9 เดือน**

**11. ประเด็นความเสี่ยงที่ 4-2 :** ความเสี่ยง : การเพิ่มประสิทธิภาพระบบการบริหารจัดการองค์กร ปัจจัยเสี่ยงที่ 2 : การบริหารการเงินและงบประมาณให้มีประสิทธิภาพสูงสุด

**1.ผลการดำเนินงาน**

**- ระดับความรุนแรงเริ่มต้น** เท่ากับ **15 สูง (โอกาส..3.... , ผลกระทบ...4..) ระดับความรุนแรง ( 9 ด.)** เท่ากับ **....13 สูง.....(โอกาส .....3...,ผลกระทบ ....3.. )**

**- โครงการบริหารความเสี่ยง :** โครงการพัฒนาระบบการบริหารจัดการและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ

**- กิจกรรมทั้งหมด....5.....กิจกรรม แล้วเสร็จ...3...กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการ....2...กิจกรรม ยังไม่ได้ดำเนินการ....-..กิจกรรม ร้อยละความสำเร็จในภาพรวม ร้อยละ 93**

| **กิจกรรม/โครงการ (1)** | **รายละเอียดการดำเนินงาน**  **ณ รอบ 9 เดือน**  **(2)** | **ความสำเร็จในการดำเนินงาน**  **ณ รอบ 9 เดือน (3)** | | **กิจกรรม/โครงการที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยงแทนกิจกรรม/โครงการเดิมหากไม่สามารถดำเนินการโครงการเดิมต่อไปได้**  **หรือระดับความเสี่ยง รอบ 12 ด.มีแนวโน้มไม่ลดลง (6)** | **ผู้รับผิดชอบ**  **(7)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ร้อยละความสำเร็จ**  **ในภาพรวม**  **(4)** | **สถานะการดำเนินกิจกรรม/โครงการ**  **(5)** |
| 1.จัดตั้งคณะกรรมการกำกับติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง | ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ เร่งรัดและติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณเงินงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 เพื่อทำหน้าที่ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างและแผนการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงาน | ร้อยละ 100 | แล้วเสร็จ | **-** | กองคลังและพัสดุ |
| 2.กำหนดมาตรการในการบริหารจัดการงบประมาณเกี่ยวกับงบลงทุน | 1. มีมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ที่เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน เพื่อใช้ประกอบการบริหารงบประมาณของหน่วยงาน  2. มีคณะกรรมการเพื่อพิจารณากลั่นกรองความเหมาะสมของการโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณประเภทงบลงทุน  3. มีนโยบายที่ชัดเจนเกี่ยวกับการขอตั้งงบประมาณของงบลงทุนที่ต้องมีใบเสนอราคา แบบและ BOQ ประกอบการ | ร้อยละ 100 | แล้วเสร็จ | **-** | กองแผนงาน |
| 3. การบริหารเงินแผ่นดิน งบลงทุนให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน โดย |  | ร้อยละ 100 | แล้วเสร็จ | **-** |  |
| 1) มีคณะกรรมการกำกับติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง | 1.มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อกำกับติดตามเร่งรัดการดำเนินการบริหารเงินแผ่นดิน งบลงทุนให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน | ร้อยละ 100 | แล้วเสร็จ | **-** | กองแผนงาน/ กองคลังและพัสดุ |
| 2) มีมาตรการในการบริหารจัดการงบประมาณเกี่ยวกับงบลงทุน | 1. มีมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ที่เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน เพื่อใช้ประกอบการบริหารงบประมาณของหน่วยงาน  2. มีคณะกรรมการเพื่อพิจารณากลั่นกรองความเหมาะสมของการโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณประเภทงบลงทุน  3. มีนโยบายที่ชัดเจนเกี่ยวกับการขอตั้งงบประมาณของงบลงทุนที่ต้องมีใบเสนอราคา แบบและ BOQ ประกอบการ | ร้อยละ 100 | แล้วเสร็จ | **-** | กองแผนงาน/ กองคลังและพัสดุ |
| 3) จัดทำแผนควาต้องการงบลงทุนล่วงหน้าในระยะ 3 ปี เพื่อเตรียมความพร้อมในการดำเนินการ | มีการจัดทำแผนความต้องการล่วงหน้า 3 ปี ประกอบคำขอตั้งค่าครุภัณฑ์ งบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 | ร้อยละ 100 | แล้วเสร็จ | - | กองแผนงาน/ กองคลังและพัสดุ |
| 4. เพิ่มศักยภาพในการบริหารจัดการรายได้จากองค์ความรู้/ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย/บริการของโรงพยาบาลสุทธาเวชและโรงพยาบาลสัตว์ โดยมีแนวทาง ดังนี้ |  | ร้อยละ 85 | อยู่ระหว่างดำเนินการ 3 แล้วเสร็จ 1 | - | โรงพยาบาลสุทธาเวช/โรงพยาบาลสัตว์ |
| 1) แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนกิจกรรม/โครงการ ในการแสวงหารายได้ | 1.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดหารายได้และผลประโยชน์ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม เลขที่ 2934/2563 ลงวันที่ 2 พฤศจิกายน 2563 เพื่อดำเนินการพิจารณาให้ความเห็นชอบอนุมัติ อนุญาต รวมถึงการแก้ไขปัญหาในการบริหารจัดการเกี่ยวกับการดำเนินการจัดหารายได้และผลประโยชน์ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม | ร้อยละ 100 | แล้วเสร็จ | - | กองคลังและพัสดุ |
| 2) จัดทำแผนการเพิ่มรายได้/ลดรายจ่ายประจำปี | อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนการเพิ่มรายได้/ลดรายจ่ายประจำปี ซึ่งจะจัดทำในรูปของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน (มอบหมายในแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัย) | ร้อยละ 80 | อยู่ระหว่างดำเนินการ | - | กองแผนงาน |
| 3) จัดทำแผนการใช้เงินรายได้และจัดหารายได้ในระยะ 3 ปี | อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนการเพิ่มรายได้/ลดรายจ่ายประจำปี ซึ่งจะจัดทำในรูปของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน (มอบหมายในแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัย) | ร้อยละ 80 | อยู่ระหว่างดำเนินการ | - | กองแผนงาน/ กองคลังและพัสดุ |
| 4) ปรับปรุง/จัดทำระเบียบการจัดเก็บรายได้จากแหล่งอื่นให้ทันสมัยรองรับการหารายได้เพิ่มของมหาวิทยาลัย | จัดทำ(ร่าง)ระเบียบมหาวิทยาลัย ว่าด้วยการจัดหารายได้หรือผลประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย โดยได้ดำเนินการดังนี้  1.คณะกรรมการจัดหารายได้และผลประโยชน์ เสนอ(ร่าง)ระเบียบฯ ต่อที่ประขุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยมหาสารคามครั้ง 1/2564 ลงวันที่ 12 มกราคม 2564  2.คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยมหาสารคามพิจารณาเห็นชอบ(ร่าง)ระเบียบ ตามที่กองการเจ้าหน้าที่เสนอ และมอบหมายให้คณะกรรมการจัดหารายได้และผลประโยชน์ตรวจสอบความถูกต้องชัดเจน ก่อนนำเสนอพิจารณาตามขั้นตอนต่อไป  3.ที่ประชุมคณะกรรมการจัดหารายได้และผลประโยชน์ ครั้งที่ 4/2564 ลงวันที่ 26 มกราคม 2564 พิจารณามอบหมายให้ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบและจัดทำร่างหลักเกณฑ์และอัตราการใช้พื้นที่ภายในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม  4.คณะกรรมการจัดหารายได้และผลประโยชน์ เสนอ(ร่าง) ระเบียบฯ ต่อคณะกรรมการกำกับดูแลระเบียบและข้อบังคับ | ร้อยละ 80 | อยู่ระหว่างดำเนินการ | - | กองคลังและพัสดุ |
| 5. ปรับปรุง/จัดทำระเบียบการเงิน-งบประมาณให้ทันสมัย มีความคล่องตัวในการบริหารจัดการ | อยู่ระหว่างปรับปรุง/จัดทำ (ร่าง)ระเบียบมหาวิทยาลัย ว่าด้วยการจัดหารายได้หรือผลประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย | ร้อยละ 80 | อยู่ระหว่างดำเนินการ | - | กองคลังและพัสดุ |

**2.การดำเนินการตามตัวชี้วัดความเสี่ยง**

| **ตัวชี้วัดความเสี่ยง** | **ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดความเสี่ยง** | **การบรรลุเป้าหมาย** |
| --- | --- | --- |
| 1) ระดับความสำเร็จของการจัดทำแผนความต้องการงบลงทุนล่วงหน้าในระยะ 3 ปี (มีการบรรจุความต้องการงบลงทุนล่วงหน้าในระยะ 3 ปี ในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน) | มีการจัดทำข้อมูลครุภัณฑ์เพื่อประกอบคำขอตั้งของงบประมาณแผ่นดิน 2565 | **บรรลุเป้าหมาย** |
| 2) ระดับความสำเร็จของการจัดทำแผนการใช้เงินรายได้และจัดหารายได้ในระยะ 3 ปี (มีการแผนการใช้เงินรายได้และจัดหารายได้ในระยะ 3 ปี ในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน) | อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำในรูปของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน | **ไม่บรรลุเป้าหมาย** |
| 3) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน ร้อยละ 100 | ปี 64 งบลงทุน 173,635,822.00 บาท ณ รอบ 9 ด. เบิกจ่ายรวม 79,801,650.00 บาท คงเหลือยังไม่เบิกจ่าย 93,834,172.00 บาท ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ ซึ่งมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัดให้คณะ/หน่วยงานดำเนินการเบิกจ่ายงบลงทุน ให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ | **ไม่บรรลุเป้าหมาย** |
| 4) เงินรายได้มหาวิทยาลัยเพิ่มมากขึ้น (ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5) | ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564 มหาวิทยาลัยมีเงินรายได้มหาวิทยาลัยเพิ่มมากขึ้น (ยกเว้นค่าเล่าเรียน) ในปีงบประมาณ พ.ศ.2564  เงินรายได้ปีงบประมาณ 2564 - เงินรายได้ปีงบประมาณ 2563  = 425,367,652.76 - 530,286,772.36  = (-104,919,119.60) | **ไม่บรรลุเป้าหมาย** |
| 5) มีการปรับปรุงระเบียบการจัดเก็บรายได้ และระเบียบการเงินให้ทันสมัย คล่องตัว | อยู่ระหว่างปรับปรุง/จัดทำ  1.ระเบียบจัดหารายได้  2.ประกาศเรื่อง หลักเกณฑ์การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินรายได้ พ.ศ. 2564  3.แนวปฏิบัติการยืม การคืนเงินยืม การติดตามลูกหนี้เงินยืม และบทลงโทษ เงินยืมราชการกรณี เงินแผ่นดิน | **ไม่บรรลุเป้าหมาย** |
| 6) มีการควบคุม แผนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบและวินัยการเงินการคลัง | มีการกำกับ ติดตาม เร่งรัด ให้มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ และมีการรายงานผลการติดตามความก้าวหน้า ทุกไตรมาส  เสนอต่อผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ | **บรรลุเป้าหมาย** |