

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม
อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ ๘๕/๒๕๖๓ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๕๗ และมาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาวภัควรินทร์ วุฒิวิยาสิทธิ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

คำนำ

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติฉบับที่ ๘๕/๒๕๕๗ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ และ มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียมโดยความเห็นชอบของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม จึงกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ไว้เป็นเครื่องมือในการกำกับการดำเนินงานด้านการป้องกันความเสี่ยงเพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่จะได้นำเสนอต่อไปนี้

(ลงชื่อ)

ประธานคณะทำงาน

(นางสาวภัทรวรินทร์ วุฒิวิทย์สิทธิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ก

สารบรรณ

ข

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ

๑.๒ หลักการและเหตุผล

๑.๓ วัตถุประสงค์

๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO

๒.๒ การบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO

๒.๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

๔.๑ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

- สำนักงานปลัด

- กองคลัง

- กองช่าง

- กองสวัสดิการสังคม

- ศูนย์พัฒนาเด็กแหล่งในสังกัด ๔ แห่ง

๔.๓ การจัดลำดับความเสี่ยงของภารกิจ/งาน/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง

- สำนักงานปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสวัสดิการสังคม
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔ แห่ง

ภาคผนวก

- ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๒๕๖๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง(Risk) คือ การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ อย่างเช่น การจัดทำโครงการหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการเรื่องใดเรื่องหนึ่งในอนาคต โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด มาดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ภายใต้กรอบเวลาอันจำกัดซึ่งเป็นการกำหนดการปฏิบัติการในอนาคต ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนและความจำกัดของทรัพยากรโครงการ ผู้บริหารโครงการจึงต้องจัดการความเสี่ยงของโครงการเพื่อให้ปัญหาของโครงการลดน้อยลงและสามารถดำเนินการให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล (<https://th.wikipedia.org/wiki/2020/11/06/ความเสี่ยง>)

การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินจาก ๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์(Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การติดตามประเมินผล หมายถึง การติดตามผลระหว่างการทำงานตามแผนงาน โครงการ/กิจกรรม และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพหรือไม่หากแผนจัดการความเสี่ยงใดไม่มีประสิทธิภาพก็ให้มีการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงควรจัดให้มีการดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๑.๒ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการ

บ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีได้แก่ การบริหารราชการเพื่อ
บรรลุเป้าหมายดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ
- (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๑.๓ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์
สุขแก่ประชาชน

๒. เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๑. ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

- ๑.๑ ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)
- ๑.๒ เศรษฐกิจ (Economic)
- ๑.๓ การเมือง (Political)
- ๑.๔ สังคม (Social)
- ๑.๕ เทคโนโลยี (Technological)

๒. ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

- ๒.๑ คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)
- ๒.๒ โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับภารกิจ
- ๒.๓ รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การ
กำหนดนโยบาย แผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุง
แก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน
- ๒.๔ บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์
- ๒.๕ ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ
- ๒.๖ รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและ
พนักงานในองค์กร
- ๒.๗ ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทาง
เดียวกันในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์

เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

.....

บทที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O: Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง(C:Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน (ระเบียบล้าหลัง)

๒.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงาน ทรัพยากรทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวม เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมิน ความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถ ประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถ บ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอัน เหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำใน อันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk reduction) มี ๒ วิธี คือ ๑) การป้องกันมิให้ เกิดความเสียหาย ๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงาน ขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการ หรือสามารถป้องกันได้ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่ จะกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็น การสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ ระบบ สารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความ เสี่ยงประจำองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือไม่ มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

๒.๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง(Risk Management Process)

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๕ ขั้นตอนดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยง (Risk identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. การจัดการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Planning)
๕. การรายงานติดตามผล (Reporting and Monitoring)

๒.๔ ปัจจัยที่ทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงล้มเหลว คือ

๑. ขาดการสนับสนุนจากผู้บริหารทุกระดับ
๒. ไม่มีวิสัยทัศน์หรือวิสัยทัศน์ไม่ชัดเจนในการวางแผนกลยุทธ์
๓. ไม่มีการสื่อสารให้พนักงานหรือบุคลากรในสังกัดรับทราบถึงวิสัยทัศน์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่จะดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยง
๔. ล้มเหลวในการสร้างทีมงานในการป้องกันความเสี่ยงไม่ส่วจะเป็นทีมผู้บริหารหรือทีม ผู้ปฏิบัติงาน

๕. มองทุกอย่างเป็นอุปสรรค ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการแก้ไขปัญหาความเสี่ยง
๖. การกำหนดกลยุทธ์ล้มเหลวทั้งระยะสั้นและระยะยาว

๒.๕ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงประสบผลสำเร็จ

๑. การได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง และทุกระดับ
๒. การใช้คำหรือข้อความที่ทำให้ผู้อ่านผู้ฟังเข้าใจความหมายเดียวกัน
๓. การปฏิบัติตามแนวทางวิธีการบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ
๔. การมีกระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง
๕. การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ
๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยงซึ่งรวมทั้งการวัดความเสี่ยง
๗. การฝึกอบรมและกลไกด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจกรอบและความรับผิดชอบของการบริหารความเสี่ยง
๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดวิธีที่เหมาะสม

๒.๖ การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

๑. การประเมินความเสี่ยงเชิงปริมาณ (Quantitative Risk Assessment) เป็นการประเมินเชิงสถิติตัวเลข อธิบายด้วยหลักการเหตุผล แบ่งเป็น ๑) ประเมินแบบ Deterministic Risk Assessment ๒) ประเมินแบบ Probabilistic Risk Assessment
๒. การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพ (Qualitative Risk Assessment) เป็นการประเมินที่มีลักษณะดังต่อไปนี้ คือ

- ๒.๑ มุ่งเน้นการอธิบายปรากฏการณ์เชิงสังคมศาสตร์และมานุษยวิทยา
- ๒.๒ เน้นความหลากหลาย ความครอบคลุมของข้อมูลและวิธีการเข้าถึงข้อมูล
- ๒.๓ ไม่เน้นการตรวจวัดทางวิทยาศาสตร์ เช่น การเก็บข้อมูลสถิติเชิงตัวเลข
- ๒.๔ ใช้กระบวนการสังคมเก็บข้อมูล เช่น
 - ๑) การสัมภาษณ์เจาะลึก (Indepth Interview)
 - ๒) การสัมภาษณ์เฉพาะกลุ่ม (Focus group interview)
 - ๓) การใช้แบบสอบถาม (Questionnaire)
 - ๔) การศึกษาแบบมีส่วนร่วม (Participatory action research)

๒.๗ วิธีการและเทคนิคเชิงปริมาณและคุณภาพ

ในการประเมินความเสี่ยงขององค์กรนั้นสามารถใช้การประเมินได้ทั้งสองแบบคือ การประเมินเชิงคุณภาพและการประเมินเชิงปริมาณ โดยส่วนมากแล้วผู้บริหารจะใช้วิธีการประเมินเชิงคุณภาพในกรณีที่มีความเสี่ยงที่ไม่สามารถใช้ในการประเมินเชิงปริมาณได้ เนื่องจากการประเมินเชิงปริมาณมีเทคนิควิธีการที่ซับซ้อนมากกว่า ทั้งนี้การจะพิจารณาใช้วิธีการประเมินแบบใดขึ้นอยู่กับความเหมาะสม

๒.๘ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง แบ่งออกเป็นสองวิธีคือ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ เป็นการประเมินหาสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสียหาย ผลกระทบ ความรุนแรงของผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ไขปัญหา วิธีการที่นิยมใช้ คือ

๑) แบบ Probability impact Matrix เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงรายโครงการ

๒) แบบ Top Ten Risk Item Tracking เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงของโครงการ และวิเคราะห์แนวโน้มความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตของโครงการ

๓) Expert Judgment เป็นการประเมินความเสี่ยงโดยเอาความรู้สึก สัญชาตญาณ ประสบการณ์ของผู้เชี่ยวชาญมาวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เช่น สูง กลาง ต่ำ จะใช้วิธีการเชิงปริมาณหรือไม่ใช้ก็ได้

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงปริมาณ เป็นการประเมินหาสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสียหาย ผลกระทบ ความรุนแรงของผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ไขปัญหา โดยใช้ข้อมูลสถิติตัวเลข วิธีการที่นิยมใช้ ตัวอย่างเช่น เทคนิค Decision Tree analysis

๒.๙ ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๕ ขั้นตอน คือ

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. วิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยง

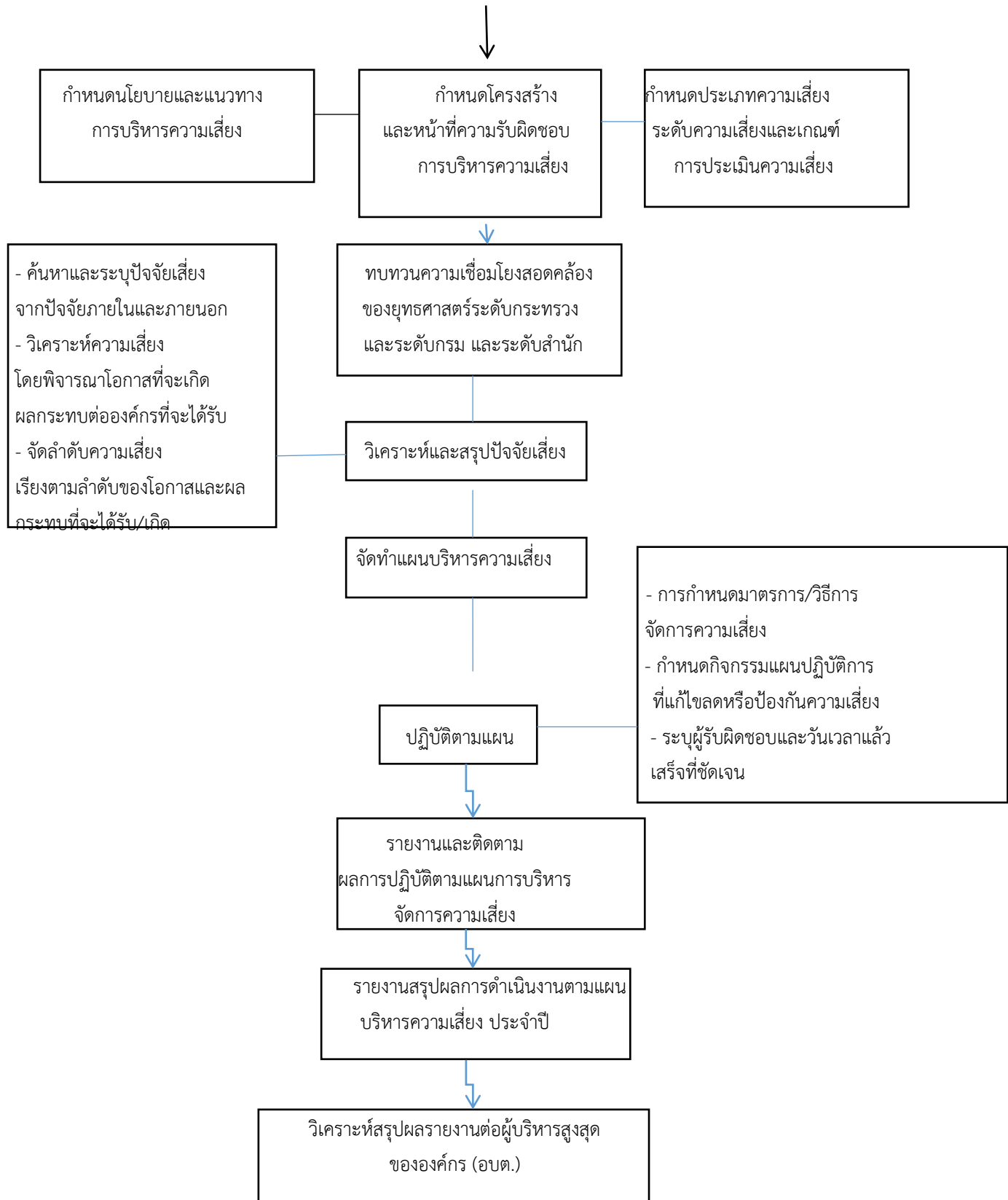
๓. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

.....

แผนภูมิแสดงโครงสร้าง บทบาทอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ/คณะทำงานการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ



๒.๑๐ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประโยชน์ดังนี้ คือ

๑. เป็นการสร้างฐานความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและปฏิบัติงาน
๒. ให้ทราบถึงสภาพการดำเนินงานที่เสี่ยงต่อการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเพื่อเกิดความระมัดระวังในการดำเนินงานมิให้เกิดข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน
๓. เป็นเครื่องมือในการบริหารการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

.....

บทที่ ๓
การจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

หลังจากที่คณะทำงานหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการค้นหาและระบุปัจจัยเสี่ยงจากการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยง ขนาด ความรุนแรง ความร้ายแรง ความถี่ในการเกิดความเสี่ยง ช่วงเวลา ขอบเขตพื้นที่หรือผู้ได้รับผลกระทบ ความเสียหาย เสร็จแล้วคณะทำงานต้องกำหนดระดับความเสี่ยงเป็นตัวชี้วัด ส่วนมากการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงนิยมกำหนดไว้ ๕ ระดับ คือ

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยง สูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

ตารางแสดงเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำจำกัดความ	ความถี่โดยเฉลี่ย	ระดับความรุนแรง
สูงมาก	บ่อยมาก	๑ ครั้ง/เดือนหรือมากกว่า	๕
สูง	บ่อย	๑-๖ เดือน/ครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๔
ปานกลาง	ไม่บ่อย	๑ ครั้ง/ปี	๓
น้อย	นาน ๆ ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๒
น้อยมาก	แทบจะไม่มีโอกาสเกิด	๕ ปี/ครั้ง	๑

๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อคณะทำงานหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงเสร็จแล้ว จะต้องนำความเสี่ยงมาวิเคราะห์ความเสี่ยง (level of Risk) เพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงโดยจัดลำดับความสัมพันธ์ของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ลักษณะความรุนแรง ผลกระทบ ตามตาราง Risk Map

ตารางแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Map)

โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง				
	1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 =ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
5 = สูงมาก	5	10	15	20	25
4 = สูง	4	8	12	16	20
3 = ปานกลาง	3	6	9	12	15
2 = น้อย	2	4	6	8	10
1 = น้อยมาก	1	2	3	4	5

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง × ค่าระดับของผลกระทบของความเสี่ยง

ตารางแสดงการจัดการความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงโดยรวม	ระดับคะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย
สูงมาก (Extreme)	20 - 25	แดง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง (High)	9 - 16	ส้ม	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้โดย ต้องมีการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง (Medium)	4 - 8	เหลือง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ ควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ (Low)	1 - 3	เขียว	ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องมีการ ควบคุมความเสี่ยง หรือการจัดการเพิ่มเติม

.....

บทที่ ๔

การจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔.๑ คณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม ประกอบด้วยพนักงานส่วนตำบลผู้มีตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	เป็นประธานคณะทำงาน
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	เป็น รองประธานคณะทำงาน
๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด	เป็น คณะทำงาน
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น คณะทำงาน
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็น คณะทำงาน
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	เป็น คณะทำงาน
๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	เป็น คณะทำงาน
๘. นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	เป็น คณะทำงานและเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่า

ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	๑. การประกาศนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นที่ผ่านมามีประเด็นนอกเหนืออำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตามกฎหมายที่กำหนดไว้	๑. แจ้งแนวทางการกำหนดนโยบายของคณะผู้บริหารได้รับทราบก่อนแถลงนโยบายต่อที่ประชุมในการเปิดประชุมสภาท้องถิ่นครั้งแรก
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. จำนวนโครงการมากกว่ารายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบล ได้รับการจัดสรร ๒. มีการเพิ่มเติม/แก้ไขแผนงาน/โครงการ บ่อยครั้งทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นขาดเสถียรภาพ	๑. ประชาสัมพันธ์การบริหารจัดการแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ผู้นำชุมชนและสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับทราบระเบียบ กฎหมายในการจัดทำแผนให้มีความรู้มากยิ่งขึ้น
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑. การดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายแต่ละกองล่าช้าทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครบถ้วน ๒. งบประมาณที่ตั้งไว้แต่ละหมวดแต่ละประเภทตั้งไว้ไม่เพียงพอหรือมีงาน/กิจกรรมที่เพิ่มเติมหลังจากประกาศใช้ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไปแล้วทำให้ต้องโอนงบประมาณบ่อยครั้ง	๑. กำชับ เร่งรัดติดตามให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๒. พิจารณาตั้งงบฯให้เพียงพอตามหนังสือสั่งการ

๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	-	-
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-
๔.	การตราข้อบัญญัติทั่วไป	-	-
๕.	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ	-	-
๖.	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.)	การจัดทำแผนการใช้จ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพประจำปีที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ/ข้อกำหนด	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ คู่มือการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	การละเลยอยู่เวรยามรักษาการณ์ประจำวันหยุดราชการ	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๘.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ย้อนหลัง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด
๙.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีข้อขัดข้องกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	การเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้าทำให้เกิดผลกระทบกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเช่นผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	กำชับให้จนท.เบิกจ่ายให้ทันภายในกรอบที่กำหนด
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-
๔.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	-	-
๕.	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน	การจัดทำคำร้อง แผนงานโครงการของผู้ขอรับเงินอุดหนุน การจัดทำบันทึกข้อตกลง และการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลง	กำชับ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเข้มงวด
๖.	การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	การถือปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญา	กำชับ /ติดตามอย่างเข้มงวด
๗.	การจัดทำ Tor	กระบวนการจัดทำ Tor บางขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิดการทุจริต	-กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน Tor ให้ชัดเจน เช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอย แหล่งผลิต แหล่งขาย ว่ามีความสมเหตุผลต่อการใช้งานหรือไม่โดยไม่ให้เข้าข่ายการลิดรอนศเปค -จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงาน -กำหนดมาตรฐานคู่มือในการจัดซื้อจัดจ้างและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนและเผยแพร่ ให้สาธารณชนได้รับรู้

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	๑. การดำเนินการนอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ที่กำหนด	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมายอำนาจหน้าที่และความถูกต้องและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล	๑. ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ทำให้ตั้งโอนงบประมาณบ่อยเกินไป	๑. ควรพิจารณาตามระเบียบวิธีการงบประมาณ
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	-
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกประเด็นเนื่องจากขาดงบประมาณและเครื่องมือในการดำเนินงานที่มีคุณภาพ	ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจากประชาชนทั่วไปและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	งานบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ มีหนังสือราชการเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๑.บุคลากรไม่ถือปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว	กำชับและแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้ถือปฏิบัติ
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๖.	การควบคุมภายใน		
๗.	การควบคุมภายใน	๑.ส่วนราชการไม่ค่อยให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ๒.จนท.ขาดความรู้ในการจัดทำระบบควบคุมภายใน	อำนาจการความสะอาดและสนับสนุนการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งบุคลากรทุกกองเข้ารับการอบรมให้มีความรู้ในการจัดวางระบบควบคุมภายในการบริหารจัดการความเสี่ยง

.....

กองคลัง

๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	-	-
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	การรายงานข้อมูลด้านงบประมาณให้สำนักงานปลัด อบต.	ประสานงานกับสำนักงานปลัดแจ้งข้อมูลด้านรายได้ – รายจ่ายเพื่อยกร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง		
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-
๔.	การตราข้อบัญญัติทั่วไป	-	-
๕.	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ	-	-
๖.	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	-	ช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ คู่มือการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ดำเนินงานอย่างเคร่งครัด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๘.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๙.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีข้อขัดข้องกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	-	-
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-
๔.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	-	-
๕.	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน	การจัดทำคำร้อง แผนงานโครงการของผู้ขอรับเงินอุดหนุน การจัดทำบันทึกข้อตกลง และการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลง	ประสานให้สำนักงานปลัดกำชับ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเข้มงวด
๖.	การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	การถือปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญา	ประสานงานกองสวัสดิการฯให้กำชับ / ติดตามอย่างเข้มงวด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๗.	การบัญชี	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้มีการปรับปรุงระบบบัญชีใหม่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการบัญชี ไม่คุ้นเคยอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน	๑. ส่งนักวิชาการเงินและบัญชี ตลอดจนผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรม ๒. บันทึกบัญชีด้วยระบบแม ลนวลควบคู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๓. รายงานปัญหาให้เจ้ากรม ทราบ
๘.	การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคลากรในสังกัดยังไม่มี ทักษะในการดำเนินงาน	๑. จ้างเหมาบริการเอกชนให้ ดำเนินการจัดวางระบบแผนที่ ภาษี ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม
		๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างบางรายติดค้างภาษี	๑. จัดทำบัญชีลูกหนี้ภาษีและ ดำเนินการทางกฎหมายก่อนอายุ ความสิ้นสุด
๙.	ด้านการพัสดุ	๑. มีพัสดุเก่ายังไม่ดำเนินการ จำหน่ายจำนวนมาก ๒. ช่องทางการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารยังไม่กว้างขวาง	ดำเนินการจำหน่ายตามระเบียบ จัดทำป้ายประกาศมาตรฐาน ประจำ อบต.เพิ่มขึ้น
๑๐.	การจัดทำ Tor	กระบวนการจัดทำ Tor บางขั้น ตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิดการ ทุจริต	-กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน Tor ให้ ชัดเจน เช่น ราคา คุณสมบัติ ประโยชน์ใช้สอย แหล่งผลิต แหล่ง ขาย ว่ามีความเหมาะสมผลต่อการใช้ งานหรือไม่โดยไม่ให้เข้าข่าย การลือคสเปค -จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงาน -กำหนดมาตรฐานคู่มือในการจัดซื้อ จัดจ้างและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน และเผยแพร่ ให้สาธารณชนได้รับรู้

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมายอำนาจหน้าที่และความถูกต้องและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล	-	-
	๒.๑ การรับรองคุณสมบัติ	-	-
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกประเด็นเนื่องจากขาดงบประมาณและเครื่องมือในการดำเนินงานที่มีคุณภาพ	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต.
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	งานบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกามีหนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด และนโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๖.	การควบคุมภายใน	จนท.ไม่ให้ความสำคัญในการควบคุมภายใน	อำนวยความสะดวกสนับสนุนการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัด

กองช่าง

๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด และกองคลัง
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำรวจออกแบบก่อสร้างยังไม่ครอบคลุมพื้นที่	ดำเนินการออกสำรวจออกแบบเป็นข้อมูลเสนอผู้บริหารรองรับแผนงาน/โครงการ
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	การสำรวจออกแบบก่อสร้างเพื่อรายงานแผนงาน/โครงการด้านการก่อสร้าง	ประสานงานกับสำนักงานปลัดแจ้งข้อมูลด้านงานก่อสร้างเพื่อยกร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	-	-
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-
๔.	การตราข้อบัญญัติทั่วไป	-	-
๕.	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ	๑. การออกแบบก่อสร้าง ๒. การควบคุมงานก่อสร้าง	๑. จ้างเหมาบริการวิศวกรกรณีจำเป็นต้องใช้วิศวกรออกแบบก่อสร้าง ๒. ถือปฏิบัติตามหลักการบริหารสัญญาโดยเคร่งครัด
๖.	การควบคุมอาคาร	๑. การขออนุญาตก่อสร้างและการขุดถมดิน	ออกตรวจตราและกำกับดูแลให้คำแนะนำเพื่อถือปฏิบัติตาม

			กฎหมาย
--	--	--	--------

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
			ดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๘.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	กำชับบุคลากรในสังกัดให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๙.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	๑. ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น ๒. สนับสนุนช่วยเหลือการดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด อบต.ทุกส่วนเพื่อบรรลุเป้าหมายตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้อง

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	-	-
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-
๔.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	-	-

๕.	การจัดทำ Tor	กระบวนการจัดทำ Tor บางขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิดการทุจริต	-กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน Tor ให้ชัดเจน เช่น ราคา คุณสมบัติ ประโยชน์ใช้สอย แหล่งผลิต แหล่งขาย ว่ามีความเหมาะสมผลต่อการใช้งานหรือไม่โดยไม่ให้เข้าข่ายการลือคสเปค -จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงาน -กำหนดมาตรฐานคู่มือในการจัดซื้อจัดจ้างและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนและเผยแพร่ ให้สาธารณชนได้รับรู้
๖.	การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคลากรในสังกัดยังไม่มีทักษะในการดำเนินงาน	สนับสนุนการดำเนินงานกองคลังในด้านการจัดทำแผนที่ภาษีการปรับปรุงแผนที่ภาษี ฯลฯ

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมายอำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล	-	สนับสนุนการดำเนินงาน
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	“.....”
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต.
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	งานบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกา มีหนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขอ	ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ

		อนุญาตทำลาย	
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการ ประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของ สำนักงานปลัด และนโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดย เคร่งครัด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๖.	การควบคุมภายใน	๑. ส่วนราชการไม่ค่อยให้ ความสำคัญในการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน ๒. จนท.ขาดความรู้ในการจัดทำ ระบบควบคุมภายใน	อำนวยความสะดวกและ สนับสนุนการดำเนินงานด้านการ ตรวจสอบภายใน การบริหารความ เสี่ยงอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งบุคลากรทุกกองเข้ารับการ อบรมให้มีความรู้ในการจัดวางระบบ ควบคุมภายในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

กองสวัสดิการสังคม

๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไป
ตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและ สมาชิกสภาท้องถิ่น	-	สนับสนุนการดำเนินงานของ สำนักงานปลัด และกองคลัง
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	-	-

๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	-	-
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตรวจข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-
๔.	การตรวจข้อบัญญัติทั่วไป	-	-
๕.	การสงเคราะห์ผู้ยากไร้ด้อยโอกาส	๑. การขอรับการช่วยเหลือหรือขอรับการสงเคราะห์ของผู้ยากไร้อนาถา ไม่อยู่ในเงื่อนไขการให้ความช่วยเหลือ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายโดยเคร่งครัด ๒. ให้คำแนะนำผู้มาใช้บริการให้รับทราบปัญหาข้อปฏิบัติเพื่อสร้างความเข้าใจการรับรู้ข้อจำกัดในการให้บริการ
๖.	การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ /ผู้พิการ/เอดส์และเด็กแรกเกิด	-	-

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๘.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	กำชับบุคลากรในสังกัดให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๙.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	๑. ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น ๒. สนับสนุนช่วยเหลือการดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด อบต.ทุกส่วนเพื่อบรรลุเป้าหมายตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้อง

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	-	-
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-
๔.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	-	-
๕.	การจัดทำ Tor	กระบวนการจัดทำ Tor บางขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิดการทุจริต	-กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน Tor ให้ชัดเจน เช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอย แหล่งผลิต แหล่งขาย ว่ามีความสมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่โดยไม่ให้เข้าข่ายการลือคสเปค -จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงาน -กำหนดมาตรฐานคู่มือในการจัดซื้อจัดจ้างและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนและเผยแพร่ให้สาธารณชนได้รับรู้

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการ	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมายอำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด

	กระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒		
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล	-	สนับสนุนการดำเนินงาน
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	“.....”
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	-	สนับสนุนการดำเนินงานของ สำนักงานปลัด อบต.
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	งานบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกา มี หนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุการ จัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลายตาม ระเบียบงานสารบรรณ
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการ ประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของ สำนักงานปลัด และนโยบายผู้บริหาร

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดย เคร่งครัด
๖.	การควบคุมภายใน	๑. ส่วนราชการไม่ค่อยให้ ความสำคัญในการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน ๒. জনท.ขาดความรู้ในการจัดทำ ระบบควบคุมภายใน	อำนวยความสะดวกและ สนับสนุนการดำเนินงานด้านการ ตรวจสอบภายใน การบริหารความ เสี่ยงอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งบุคลากรทุกกองเข้า รับการอบรมให้มีความรู้ในการจัด วางระบบควบคุมภายในการ บริหารจัดการความเสี่ยง

.....

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม ๔ แห่ง

๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การจัดการเลือกตั้งคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา	-	ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	-	ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๓.	การตราข้อบัญญัติต่าง ๆ เกี่ยวกับสถานศึกษา	-	ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๔.	การกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ อัตลักษณ์	ทุกแห่งยังไม่จัดทำให้ชัดเจน	ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด
๕.	โครงสร้างอัตรากำลัง ศพด	-	ถือปฏิบัติตามแนวทางการบริหาร ศพด.โดยเคร่งครัด

๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	ความปลอดภัยของอาคารสถานที่ ศพด.ต่อผู้ใช้บริการ	๑. ยังไม่มีกล้องวงจรปิดครบทุกศพด. ๒. เครื่องดับเพลิงควรอยู่ในที่ไม่สะดวก ในการใช้	๑. ควรมีการติดตั้งกล้องวงจรปิดให้ครอบคลุมจุดเสี่ยงทุกแห่งทุก ศพด. ๒. จัดเก็บเครื่องดับเพลิงไว้ในที่สะดวกต่อการใช้และอบรมการใช้แก่ ครู ศพด ๓. อบรม ฝึกซ้อมการอพยพเด็กเล็กเมื่อมีเหตุฉุกเฉิน

๒.	ความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของสถานที่ต่อผู้ใช้บริการ	-	-จ้างนักการภารโรงดูแลความสะอาด
๓.	การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมของสถานศึกษา	- อาคารเก่า/ สายไฟฟ้าเก่า	๑. ตรวจสอบเช็คระบบไฟฟ้าประจำปี
๔.	ความปลอดภัยจากระบบไฟฟ้า	-	ถือปฏิบัติตามแนวทางที่ราชการกำหนด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๕.	การสงเคราะห์เด็กยากไร้ด้อยโอกาส	-	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายโดยเคร่งครัด ๒. ให้คำแนะนำผู้มาใช้บริการให้รับทราบปัญหาข้อปฏิบัติเพื่อสร้างความเข้าใจการรับรู้ข้อจำกัดในการให้บริการ
๖.	ด้านการควบคุมคุณภาพการเรียนการสอน	๑. การจัดทำแผนการสอน	๑. ให้นักวิชาการศึกษากำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ๒. การนิเทศงาน
๗.	การพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา/ครูผู้สอน	๑. ความพอเพียงความรู้ความสามารถ	๑. ส่งเข้ารับการอบรมสัมมนา ศึกษาดูงาน ๒. สับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานในแต่ละศพด.

๘.	มาตรฐานอาคารสถานที่	๑. ศพด.บ้านคำเนียม หมู่ ๑ สภาพเก่า ชำรุด ๒. สภาพแวดล้อมภายนอกยังไม่ เหมาะสมและประทับใจแก่ผู้พบ เห็นหรือผู้ใช้บริการ ๓. อาคาร ศพด.บ้านหนองอีก ว้าง หมู่ ๕ เก่า ชำรุด สภาพแวดล้อมภายนอกไม่เหมาะ สม ไม่เกิดความประทับใจแก่ผู้ พบเห็น หรือผู้ใช้บริการ ๔. ศพด.บ้านหนองทามใหญ่ หมู่ ๖ มีจุดอับบริเวณใต้อาคารหลัง เก่า เสี่ยงต่ออุบัติเหตุ	๑. เสนอของบประมาณ จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นสร้างใหม่ ๒. ปรับปรุงซ่อมแซมใน ส่วนที่ชำรุด ๓. ปรับปรุงภูมิทัศน์ ๑. ปรับปรุงภูมิทัศน์ใหม่
----	---------------------	--	---

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	-	-
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/ค่าเดินทางไปราชการ	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-
๔.	การเก็บเงิน รักษาเงินสถานศึกษา	-	ให้กองคลังกำกับดูแล
๕.	การบัญชี	การบันทึกบัญชี	ให้กองคลังกำกับดูแล
๖.	การพัสดุ	การจัดหาพัสดุ การเก็บรักษา	ให้กองคลังกำกับดูแล

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน แก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล	-	สนับสนุนการดำเนินงาน
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	“.....”
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต.
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	งานบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	๑. การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกา มีหนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย ๒. จัดหาตู้เก็บเอกสารการเรียนการสอน	ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด และนโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
สำนักงานปลัด

ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	สำนักงานปลัด อบต.	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและ สมาชิกสภาท้องถิ่น	๑	๓	๓	M
		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๒	๒	L
		การตราข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๒	๒	๔	M
ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	สำนักงานปลัด	การสรรหาบุคลากรตามแผน อัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๒	๒	๔	M
๔.		การตราข้อบัญญัติทั่วไป	๑	๑	๑	L
๕.		การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ ได้รับการอนุมัติ	๒	๒	๔	M
๖.		การดำเนินงานกองทุนหลักประกัน สุขภาพ (สปสข.)	๑	๓	๓	L

๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	๑	๕	๕	M
๘.		การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๒	๔	๘	M
๙.		การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	๑	๓	๓	L

ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	สำนักงานปลัด	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	๑	๕	๕	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	๑	๓	๓	L
๓.		การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	๑	๔	๔	M
๔.		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑	๔	๔	M
๕.		การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑	๔	๔	M
๖.		การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	๑	๕	๕	M
๗.		การจัดทำ Tor	๕	๔	๒๐	E

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๑.	สำนักงานปลัด	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	๒	๔	๘	M
		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การรับรองคุณสมบัติ	๑	๓	๓	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๓	๓	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๒	๓	๖	M
		งานบริหารงานทั่วไป				
		๓.๑ งานสารบรรณ	๒	๔	๘	M
		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๒	๔	๘	M
		๔.๓ การถือปฏิบัติตามวินัยจรรยาบรรณ	๑	๕	๕	M
		๔.๔ การควบคุมภายใน	๒	๔	๘	M

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

กองคลัง

ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองคลัง	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๓	๓	L
		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑	๓	๓	L
ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองคลัง	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑	๓	๓	L
๔.		การตราข้อบัญญัติทั่วไป	๑	๑	๑	L
๕.		การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ	๒	๔	๘	M
๖.		การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	๒	๔	๘	M
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	๑	๕	๕	M

๘.		การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑	๕	๕	M
๙.		การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
๑๐.		การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	๑	๓	๔	M

๓๕

ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองคลัง	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	๑	๕	๕	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	๑	๔	๔	M
๓.		การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	๑	๕	๕	M
๔.		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๒	๔	๘	M
๕.		การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน	๑	๕	๕	M
๖.		การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	๑	๕	๕	M
๗.		การบัญชี	๑	๕	๕	M
๘.		การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๒	๔	๘	M
๙.		การพัสดุ	๒	๔	๘	M
๑๐.		การจัดทำ Tor	๕	๔	๒๐	E

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองคลัง	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	๒	๔	๘	M
๒		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การรับรองตอสมานฉันท	๑	๑	๑	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๑	๑	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๒	๓	๓	L
๓.		งานบริหารงานทั่วไป				
		๓.๑ งานสารบรรณ	๑	๑	๑	L
๔.		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๒	๔	๘	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๒	๔	๘	M

๓๖

ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
๕.	กองคลัง	๕.๑ การรักษาวินัย จรรยาบรรณ	๑	๕	๕	M
๖.		๖.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน	๒	๓	๖	M

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

กองช่าง

ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มี ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตาม อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองช่าง	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิก สภาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การสำรวจ/ ออกแบบ)	๒	๔	๘	M
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี (งานสำรวจ/ออกแบบ/ประมาณ รายจ่าย)	๒	๔	๘	M
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองช่าง	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.		การเสนอแผนงาน/โครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่นขอรับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจจากหน่วยงาน อื่น ที่เกินศักยภาพ อบต.	๒	๓	๖	M
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๒	๓	๖	M
๔.		การตราข้อบัญญัติทั่วไป	๑	๑	๑	L
๕.		การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับ การอนุมัติ ๕.๑ งานออกแบบและก่อสร้าง	๒	๔	๘	M
		๕.๒ การกำหนดราคากลาง/TOR	๒	๔	๘	M
		๕.๓ งานควบคุมงาน	๒	๔	๘	M
๖.		การควบคุมอาคาร	๒	๔	๘	M
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	๒	๔	๘	M

๘.		การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑	๔	๔	M
๙.		การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
๑๐.		การรายงาน ITA /LPA/ OIT/E-	๑	๓	๓	L

ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มี ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
		laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ				

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

๑.	กองช่าง	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/ โครงการ	๑	๔	๔	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	๑	๔	๔	M
๓.		การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	๑	๕	๕	M
๔.		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการ	๒	๔	๘	M
๕.		การสำรวจพื้นที่สนับสนุนการจัดเก็บและ พัฒนารายได้ /ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑	๓	๓	L
๖.		การจัดทำ Tor	๕	๔	๒๐	E

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๑.	กองช่าง	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบล ตาม พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การ บริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผน และขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	๒	๓	๖	M

๒.		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	๑	๑	๑	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๑	๑	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๑	๓	๓	L
๓.		งานบริหารงานทั่วไป				L
		๓.๑ งานสารบรรณ	๑	๓	๓	
๔.		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๑	๔	๔	M
๕.	กองช่าง	การรักษาวินัย จรรยาบรรณข้าราชการ	๑	๕	๕	M

การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
กองสวัสดิการสังคม

ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มี ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตาม อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองสวัสดิการ สังคม		๑	๑	๑	L
๒.			๑	๑	๑	L
๓.			๑	๑	๑	L
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองสวัสดิการ สังคม	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.			๑	๔	๔	M
๓.			๑	๑	๑	L
๔.			๑	๑	๑	L
๕.		งานสงเคราะห์ผู้ยากไร้ ด้อยโอกาส	๑	๓	๓	L
๖.		การลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้ พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ ฯลฯ	๒	๓	๖	L
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	๑	๕	๕	L
๘.			๒	๔	๘	M
๙.			๒	๓	๖	M

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองสวัสดิการสังคม	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	๑	๕	๕	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	๑	๔	๔	M
๓.		การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	๑	๑	๑	L
๔.		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๒	๔	๘	M
๕.		การจัดทำ Tor	๕	๔	๒๐	E
๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองสวัสดิการสังคม	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒	๒	๔	๘	M
๒.		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การรับรองคุณสมบัติ	๑	๑	๑	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๑	๑	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๑	๓	๓	L
๓.		งานบริหารงานทั่วไป				L
		๓.๑ งานสารบรรณ	๑	๓	๓	L
๔.		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๒	๔	๘	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๒	๔	๘	M
๕.		การรักษาวินัย จรรยาบรรณข้าราชการ	๑	๕	๕	M
๖.		การควบคุมภายใน/การป้องกันความเสี่ยง	๑	๔	๔	M

การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.คำเนียม ๔ แห่ง

ที่.	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มี ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตาม อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	ศพด.	การเลือกตั้ง/แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร สถานศึกษา	๑	๓	๓	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	๑	๔	๔	M
๓.		การตราข้อบังคับสถานศึกษา	๑	๑	๑	L
๔.		การกำหนด นโยบายวิสัยทัศน์ อัตลักษณ์ สถานศึกษา	๔	๒	๘	M
๕.		โครงสร้างอัตรากำลัง	๑	๓	๓	L
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	ศพด.	ความปลอดภัยของอาคารสถานที่ต่อ ผู้ใช้บริการ	๒	๔	๘	M
๒.		ความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อย ของอาคารสถานที่ต่อผู้ใช้บริการ	๒	๔	๘	M
๓.		การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการของ สถานศึกษา	๑	๔	๔	M
๔.		ความปลอดภัยของระบบไฟฟ้า	๑	๕	๕	M
๕.		การดูแลส่งเสริมเด็กยากไร้ ด้วยโอกาส	๑	๑	๑	L
๖.		การควบคุมคุณภาพการเรียน การสอน	๒	๕	๕	M
๗.		การพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา/ผู้สอน	๑	๔	๔	M
๘.		มาตรฐานอาคารสถานที่	๒	๔	๘	M

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	ศพด.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	๒	๔	๘	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑	๔	๔	M
๓.		การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	๑	๑	๑	M
๔.		การเก็บเงิน การรักษาเงิน สถานศึกษา	๒	๔	๘	M
๕.		การบัญชี	๒	๔	๘	M
๖.		การพัสดุ	๑	๕	๕	M
๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	ศพด.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒	๒	๔	๘	M
๒.		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	๑	๑	๑	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๑	๑	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๑	๓	๓	L
๓.		งานบริหารงานทั่วไป				
		๓.๑ งานสารบรรณ	๑	๓	๓	L
๔.		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๒	๔	๔	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๑	๑	๑	L
๕.	ศพด.	การรักษาวินัย จรรยาบรรณข้าราชการ				

หมายเหตุ. **E (Extreme)** หมายถึง ความเสี่ยงสูงมาก ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยเร็วให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับอันเป็นที่ยอมรับได้โดยเร็ว

H (High) หมายถึง ความเสี่ยงสูง ไม่อาจยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้

M (Medium) หมายถึง ความเสี่ยงปานกลาง เป็นระดับความเสี่ยงอันเป็นที่ยอมรับได้แต่ต้องยังมีการควบคุม

L (Low) หมายถึง ความเสี่ยงต่ำ ไม่ต้องการการควบคุม

.....

สรุป
ช่องทางการเสี่ยงการทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐที่พึงระมัดระวัง
ในการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ

ลำดับ ที่	ประเภทความเสี่ยง	พฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางการ ป้องกัน
๑.	ทุจริตยักยอกเงิน ทรัพย์สินของ ราชการ	๑. นำเงินยืมของราชการไปใช้ส่วนตัว ไม่นำส่งคืนภายในเวลาที่กำหนด เนื่องจากหน่วยงานไม่มีการกำหนดขั้นตอนการกำกับติดตามและ ระยะเวลาที่ชัดเจนในการติดตามการคืนเงิน(การส่งเอกสารการจ่าย เงิน เหลือจ่าย) หรือมีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาแต่ไม่มีการถือ ปฏิบัติอย่างจริงจัง	ยึดมั่นใน วินัย จรรยา บรรณโดย เคร่งครัด
		๒. ไม่แจ้งข้อมูลเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและไม่นำส่งค่าธรรมเนียมที่เรียก เก็บ	
		๓. ดุดนํ้ามันในรถยนต์ของราชการไปใช้หรือขาย	
		๔. นำทรัพย์สินของราชการไปจำหน่าย	
๒.	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไม่ถูกต้อง ตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด	ผู้มีอำนาจ อนุมัติ อนุญาตใช้อำนาจโดยไม่ดำเนินการตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เนื่องจากมีผลประโยชน์แอบแฝง	
๓.	การเสนอขอ งบประมาณและ อนุมัติงบประมาณ ไม่เป็นไปตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	การเสนอขอของงบประมาณโดยหน่วยงานในระดับพื้นที่ทั้งแบบมีคำขอและ ไม่มีคำขอเมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณแล้ว จะมีการโอน งบประมาณในลักษณะเงินทอนคืนแก่ผู้มีอำนาจหรือผู้ใกล้ชิด	ยึดมั่นใน วินัย จรรยาบรรณ โดย เคร่งครัด
๔.	การทุจริตการ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	๑. ซื้อในราคาที่สูงเกินมาตรฐาน หรือราคาท้องตลาด ๒. มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือเอื้อประโยชน์ผู้ประกอบการ ๓. การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อเลี้ยววิธีตามระเบียบ ๔. ใช้วิธีจัดซื้อไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๕. ไม่ทำการสืบราคาจากผู้ประกอบการโดยตรง ๖. ผู้เสนอราคาต่ำสุดไม่ได้รับการคัดเลือก ๗. ทำสัญญาซ้ำกับผู้รับจ้างรายเดิมโดยไม่มีเหตุอันสมควร โดยอ้างความ จำเป็นเร่งด่วน	

		๘. กำหนดร่างขอบเขตงานเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	
--	--	--	--

ลำดับ ที่	ประเภทความ เสี่ยง	พฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางการ ป้องกัน
		๙. เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในสัญญาโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร มีการตรวจรับก่อนส่งมอบของ ตรวจรับพัสดุมาตรงตามที่กำหนดไว้ในสัญญา	
๕.	การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ พัสดุสัตว์	๑. จัดซื้อพัสดุพัช พัสดุสัตว์ไม่ได้ตามขนาด หรือคนละสายพัสดุตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ไม่มีคุณภาพ ๒. พัสดุพัชพัสดุสัตว์ที่ได้รับมอบไว้ในสัญญาไม่นานก็ตาย ๓. แจกพัสดุพัชหรือพัสดุสัตว์ไม่ครบถ้วนตามเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์การจัดซื้อ ๔. นำไปขายต่อหาผลประโยชน์ ๕. ไม่มีการจัดซื้อจริง ฯลฯ	
๖.	การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างแรงงาน	๑. ใช้ดุลยพินิจเลือกพวกพ้อง เครือญาติเข้าร่วมโครงการ ๒. มีการนำรายชื่อผู้อื่นไปใช้เข้าร่วมโครงการ ๓. เวียนรายชื่อบุคคลเดียวกันเข้าร่วมหลายโครงการ ๔. ใช้ชื่อบุคคลอื่นมาปฏิบัติงาน แต่ขอเบิกเงินค่าจ้าง ๕. เรียกรับผลประโยชน์และกับการพิจารณาเข้าร่วมโครงการ	
๗.	การทุจริตจัดซื้อจัดจ้างพัสดุประเภทการก่อสร้าง ครุภัณฑ์ประเภทสาธารณูปโภคสาธารณูปการ		

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

ที่ ๔๗๘ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็น
กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้
หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้
หน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไข
เพิ่มเติมถึงปัจจุบัน มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึง
แต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม ประกอบด้วยพนักงาน
ส่วนตำบลผู้มีตำแหน่งดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|---------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นประธานคณะทำงาน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็น รองประธานคณะทำงาน |
| ๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด | เป็น คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะทำงาน |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะทำงาน |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | เป็น คณะทำงาน |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็น คณะทำงาน |
| ๘. นักจัดการงานทั่วไป | เป็น คณะทำงานและเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

/๔.....

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นางสาวภัทรีนทร์ วุฒิวิทย์สิทธิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

สำเนาฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

ที่/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็น
กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้
หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้
หน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไข
เพิ่มเติมถึงปัจจุบัน มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึง
แต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม ประกอบด้วยพนักงาน
ส่วนตำบลผู้มีตำแหน่งดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|---------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นประธานคณะทำงาน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็น รองประธานคณะทำงาน |
| ๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด | เป็น คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะทำงาน |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะทำงาน |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | เป็น คณะทำงาน |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็น คณะทำงาน |
| ๘. นักจัดการงานทั่วไป | เป็น คณะทำงานและเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

/๔...

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่.....๑.....เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นางสาวภัควรินทร์ วุฒิวิทย์สิทธิ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

.....ทาน
.....รองปลัด/ตรวจ
...../ร่าง/พิมพ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ ๓๓๑๓๐
ที่ ศก ๗๗๒๐๑/ว.....วันที่.....๑๐.....ตุลาคม ๒๕๖๔
เรื่อง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน
ตำบลคำเนียม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน รองปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และหัวหน้า
สำนักปลัด

พร้อมนี้ขอส่งคำสั่งเรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความ
เสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาเพื่อทราบและดำเนินการ
ต่อไป

(นางสาวภัควรินทร์ วุฒิวิทยาสีห์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ ๔๘๑๓๐
ที่ นพ ๗๘๔๐๑/ว.....วันที่.....๑๐.....สิงหาคม ๒๕๖๔
เรื่อง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน
ตำบลคำเนียม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน รองปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ผอ.กอง
การศึกษาและหัวหน้าสำนักปลัด

พร้อมนี้ขอส่งคำสั่งเรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความ
เสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาเพื่อทราบและดำเนินการ
ต่อไป

(นางสาวกัชรินทร์ วุฒิวิทย์สิทธิ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

...../ร่าง/พิมพ์

...../ตรวจ

.....รองปลัด/ทาน

รายชื่อผู้รับหนังสือ

๑. สำนักปลัด.....๒. กองคลัง.....๓. กองช่าง.....

๔. กองสวัสดิการสังคม.....๕. กองการศึกษา.....

