

คำนำ

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง แลมาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์โดยความเห็นชอบของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ จึงกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ไว้เป็นเครื่องมือในการกำกับการดำเนินงานด้านการป้องกันความเสี่ยงเพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่จะได้นำเสนอต่อไป

(ลงชื่อ) จำเอก อัมพร ทองเหลือ ประธานคณะทำงาน
(อัมพร ทองเหลือ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

สารบัญ

คำนำ

สารบรรณ

บทที่ ๑ บทนำ

- ๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ
- ๑.๒ หลักการและเหตุผล
- ๑.๓ วัตถุประสงค์
- ๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

บทที่ ๒ บริหารจัดการความเสี่ยง

- ๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO
- ๒.๒ การบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO
- ๒.๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

- ๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง
- ๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

- ๔.๑ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
- ๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
 - สำนักปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ๒ แห่ง
- ๔.๓ การจัดลำดับความเสี่ยงของภารกิจ/งาน/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง
 - สำนักปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ๒ แห่ง

ภาคผนวก

- ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๒๕๖๖
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) คือการวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ อย่างเช่น การจัดทำ โครงการหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการ เรื่องใดเรื่องหนึ่งในอนาคต โดยให้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด มา ดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ภายใต้กรอบเวลาอันจำกัดซึ่งเป็นการกำหนดปฏิบัติการ ในอนาคต ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลาอันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนและความจำกัดของทรัพยากรโครงการ ผู้บริหารโครงการจึงต้องจัดการความเสี่ยงของโครงการเพื่อให้ปัญหาของโครงการลดน้อยลงและสามารถดำเนินการให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(<http://th.wikipedia.org/wiki/๒๐๒๐/๑๑/๐๖/ความเสี่ยง>)

การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินจาก ๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การติดตามประเมินผล หมายถึง การติดตามผลระหว่างการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการ/กิจกรรม และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพหรือไม่หากแผนจัดการความเสี่ยงใดไม่มีประสิทธิภาพก็ให้มีการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสมมีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงควรจัดให้มีการดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๑.๒ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมายดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ

(๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๑.๓ วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน

๒. เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

๑.๔ ปัจจัยก่อให้เกิดความเสี่ยง

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) ไม่เหมาะสมกับภารกิจ

๒.๓ รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ/การบริหารจัดการ การกำหนดนโยบาย แผนงาน ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน กาดิตตามประเมินผล การปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

๒.๔ บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์

๒.๕ ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) บุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ

๒.๖ รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๒.๗ ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรมีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกันในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

.....

บทที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยง

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

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงิน ได้อย่างถูกต้อง

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม

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

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ปัญหาที่เกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ ความความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk Reduction) มี ๒ วิธี คือ ๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย ๒) การควบคุมการรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือวิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือการยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ ที่จะกระทำ เพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่นการกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคคลภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่ มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือให้ดียิ่งขึ้นไป

๒.๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process)

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมี ๕ ขั้นตอนดังนี้

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

๒.๔ ปัจจัยที่ทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงล้มเหลว คือ

๑. ขาดความสนับสนุนจากผู้บริหารทุกระดับ
๒. ไม่มีวิสัยทัศน์หรือวิสัยทัศน์ไม่ชัดเจนในการวางแผนกลยุทธ์

๓. ไม่มีการสื่อสารให้พนักงานหรือบุคลากรในสังกัดรับทราบถึงวิสัยทัศน์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่จะดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยง
๔. ล้มเหลวในการสร้างทีมงานในการป้องกันความเสี่ยงไม่น่าจะเป็นทีมผู้บริหารหรือทีมผู้ปฏิบัติงาน
๕. มองทุกอย่างเป็นอุปสรรค ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการแก้ไขปัญหาความเสี่ยง
๖. การกำหนดกลยุทธ์ล้มเหลวทั้งระยะสั้นและระยะยาว

๒.๕ ปัจจัยสำคัญที่จะจัดทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงประสบความสำเร็จ

๑. การได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง และทุกระดับ
๒. การใช้คำหรือข้อความที่ทำให้ผู้อ่านผู้ฟังเข้าใจความหมายเดียวกัน
๓. การปฏิบัติตามแนวทางวิธีการบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ
๔. การมีกระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง
๕. การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ
๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยงซึ่งรวมถึงการวัดความเสี่ยง
๗. การฝึกอบรมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างพนักงานทุกคนเข้าใจรอบและความรับผิดชอบของการบริหารความเสี่ยง
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) เป็นการประเมินมีลักษณะดังต่อไปนี้คือ

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

๒.๗ วิธีการและเทคนิคเชิงปริมาณและคุณภาพ

ในการประเมินความเสี่ยงขององค์กรนั้นสามารถใช้ในการประเมินได้ทั้งสองแบบคือ การประเมินเชิงคุณภาพและการประเมินเชิงปริมาณ โดยส่วนมากผู้บริหารจะใช้วิธีการประเมินเชิงคุณภาพในกรณีที่มีความเสี่ยงที่ไม่สามารถใช้งานได้ เนื่องจากการประเมินเชิงปริมาณมีเทคนิควิธีการซับซ้อนมากกว่า ทั้งนี้การจะพิจารณาใช้วิธีการประเมินแบบใดขึ้นอยู่กับความเหมาะสม

๒.๘ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง แบ่งออกเป็นสองวิธีคือ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ เป็นการประเมินสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสี่ยง ผลกระทบ ความรุนแรงของผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ไขปัญหา วิธีการที่นิยมใช้คือ

๑) แบบ Probability impact Matrix เป็นความวิเคราะห์ความเสี่ยงรายโครงการ

๒) แบบ Top Ten Risk Item Tracking เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงของโครงการและ

วิเคราะห์แนวโน้มความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตของโครงการ

๓) Expert Judgment เป็นการประเมินความเสี่ยงโดยเอาความรู้ สักยภาพ ประสบการณ์ของผู้เชี่ยวชาญมาวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เช่น สูง กลาง ต่ำ จะใช้วิธีเชิงปริมาณหรือไม่ใช้ก็ได้

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงปริมาณ เป็นการประเมินสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสี่ยง ผลกระทบ ความรุนแรงถึงผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ปัญหา โดยให้ข้อมูลสถิติตัวเลข วิธีการที่นิยมใช้ตัวอย่างเช่น เทคนิค Dree Tree analysis

๒.๙ ขั้นตอนการปฏิบัติงานบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง มีขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๕ ขั้นตอน คือ

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. วิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยง

๓. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิแสดงโครงการ บทบาทอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

กำหนดนโยบายและแนว
ทางการบริหารความเสี่ยง

กำหนดโครงสร้างและ
หน้าที่ความรับผิดชอบ
การบริหารความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงและเกณฑ์
การประเมินความเสี่ยง

-ค้นหาและระบุปัจจัยเสี่ยง
จากปัจจัยภายในและภายนอก
-วิเคราะห์ความเสี่ยง โดย
พิจารณาโอกาสที่จะเกิด
ผลกระทบต่อองค์กรที่จะได้รับ
-จัดลำดับความเสี่ยง เรียง
ตามลำดับของโอกาสและ
ผลกระทบที่จะได้รับ/เกิด

ทบทวนความเชื่อมโยง
สอดคล้องของกล
ยุทธศาสตร์ระดับ
กระทรวง และระดับ
กรม และระดับสำนัก

วิเคราะห์และสรุปปัจจัยเสี่ยง

จัดทำแผนบริการความ

ปฏิบัติตามแผน

รายงานและติดตาม ผลการ
ปฏิบัติตามแผนการบริหาร
จัดการความเสี่ยง

รายงานสรุปผลการ
ดำเนินงานตามแผน บริหาร
จัดการความเสี่ยง ประจำปี

วิเคราะห์สรุปรายงานต่อ
ผู้บริหารสูงสุด ขององค์กร

-กำหนดมาตรการ/วิธีการ
จัดการความเสี่ยง
-กำหนดกิจกรรม/
แผนปฏิบัติการ ที่แก้ไข
หรือป้องกันความเสี่ยง
-ระบุผู้รับผิดชอบวันเวลา
แล้วเสร็จที่ชัดเจน

๒.๑๐ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประโยชน์ดังนี้ คือ

๑. เป็นการสร้างฐานความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและปฏิบัติงาน
๒. ให้ทราบถึงสภาพการดำเนินงานที่เสี่ยงต่อการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเพื่อเกิดความระมัดระวังในการดำเนินงานไม่ให้เกิดข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน
๓. เป็นเครื่องมือในการบริหารการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

.....

บทที่ ๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

หลังจากที่คณะทำงานหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการค้นหาและระบุปัจจัยที่เสี่ยงจากการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยง ขนาด ความรุนแรง ความร้ายแรง ความถี่ในการเกิด ความเสี่ยงช่วงเวลา ของเขตพื้นที่หรือผู้ได้รับผลกระทบ ความเสียหาย เสร็จแล้วคณะทำงานต้องกำหนดระดับความเสี่ยงเป็น ตัวชี้วัด ส่วนมากกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงนิยมกำหนดไว้ 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

ตารางเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำจำกัดความ	ความถี่โดยเฉลี่ย	ระดับความรุนแรงเขตสี (zone)
สูงมาก	บ่อยมาก	๑ ครั้ง/เดือนหรือมากกว่า	๕ / แดง
สูง	บ่อย	๑-๖ เดือน/ครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๔/ ส้ม
ปานกลาง	ไม่บ่อย	๑ ครั้ง/ปี	๓/ เหลือง
น้อย	นาน ๆ ครั้ง	๒ - ๓ ปี/ครั้ง	๒/ เขียว
น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิด	๕ ปี/ ครั้ง	๑/ ฟ้ำ

๒.๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

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

ตารางแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Map)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ทรัพย์สิน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
๕ = สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔ = สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓ = ปานกลาง	๓	๖	๘	๑๒	๑๕
๒ = น้อย	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑ = น้อยมาก	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง X ระดับของผลกระทบความเสี่ยง

ตารางแสดงการจัดความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงโดยรวม	ระดับคะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย
สูงมาก (Extreme)	๒๐-๒๕	แดง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับทันที
สูง (High)	๙-๑๖	ส้ม	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง (Medium)	๔-๘	เหลือง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้าย ไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ (Low)	๑-๓	เขียว	ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องมีการควบคุม ความเสี่ยง หรือการจัดการเพิ่มเติม

บทที่ ๔

การจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๑ คณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้บริหารจัดการ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการให้บรรลุ วัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและเพิ่มความสามารถให้กับหน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้ง คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ประกอบด้วยพนักงานส่วนตำบลผู้ มีตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	เป็นประธานคณะทำงาน
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	เป็น รองประธานคณะทำงาน
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น คณะทำงาน
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็น คณะทำงาน
๕. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	เป็น คณะทำงาน
๖. นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ	เป็น คณะทำงาน
๗. นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ	เป็น คณะทำงาน
๘. นายช่างโยธาชำนาญงาน	เป็น คณะทำงาน
๙. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ชำนาญงาน	เป็น คณะทำงาน
๑๐. เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน	เป็น คณะทำงาน
๑๑. เจ้าพนักงานพัสดุ ปฏิบัติงาน	เป็น คณะทำงาน
๑๒. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	เป็น คณะทำงาน
๑๓. นักวิชาการเงินและบัญชี	เป็น คณะทำงาน
๑๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	เป็น คณะทำงาน และ เลขานุการ

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. ติดตามประเมินผลบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒



แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การออกประชาคมหมู่บ้าน เรื่องการบริหารจัดการขยะในเขตชุมชน ขององค์กร	ประชาชนให้ความร่วมมือน้อยมาก เนื่องจากช่วงเวลาที่ลงไปประชาคมเป็นช่วงเลิกจากการทำงาน ทำให้ประชาชนในพื้นที่เกิดความเหน็ดเหนื่อยในการทำงาน จึงทำให้เข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมน้อยมาก	ทาง อบต. ต้องทำการประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าว่าจะมีการประชาคมเพื่อทำความเข้าใจในการประชาสัมพันธ์ ในการกำจัดขยะในเขตพื้นที่ ให้ถูกวิธี เพื่อจะได้ลดงบประมาณในการกำจัดขยะมูลฝอย
๒.	การทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.จำนวนโครงการมากกว่ารายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลได้รับการจัดสรร ๒.มีการเพิ่มเติมแก้ไขแผนงาน/โครงการ บ่อยครั้งทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นขาดเสถียรภาพ	๑. ประชาสัมพันธ์การบริหารจัดการแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ผู้นำชุมชนและสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับทราบระเบียบ กฎหมายในการจัดทำแผนให้มีความรู้มากยิ่งขึ้น
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑.ส่วนราชการ (โรงเรียน) ขอรับงบประมาณในหมวดเงินอุดหนุน ยังมีข้อบกพร่องในการเขียนโครงการและการรายงานผลดำเนินงานล่าช้า	๑. กำชับ เร่งรัดติดตามให้ถือปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ๒. แต่งตั้งกรรมการติดตามประเมินผลดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม

๔.๒ ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๑.มีตำแหน่งว่างในแผนอัตรากำลังยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง เช่น นักวิชาการตรวจสอบภายใน นักวิชาการพัสดุ	๑.บรรจุแต่งตั้งให้ครบตามแผนอัตรากำลังที่กำหนดไว้
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-
๔.	การตราข้อบัญญัติทั่วไป	-	-
๕.	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ	-	-
๖.	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพประจำปี	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ คู่มือการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินทางราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๘.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง การดูแลรักษา	กำชับให้ผู้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๙.	การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า	การรายงานผลการดำเนินงาน	๑.กำชับและติดตามกลุ่มผู้ใช้น้ำ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน
๑๐.	การรายงาน/การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA/LPA/OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานบริหารขยะ/ ฯลฯ ระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน/ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นหัวข้อซ้ำซ้อนกัน/มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่น รายงานการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผน/โครงการ	-	-
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-
๔.	การเบิกจ่ายค่าเดินทางไปราชการ	-	-
๕.	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้รับเงินอุดหนุน	การจัดทำคำร้องแผนงานโครงการของผู้รับเงินอุดหนุน การจัดทำบันทึกข้อตกลง และการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลง	-
๖.	การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	การถือปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญา	กำกับ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเข้มงวด

๔.ด้านการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐ หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	ด้านการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล แล พรบ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒	๑. ระเบียบกฎหมายจัดตั้ง อบต. มีความซับซ้อนมากกว่า อปท. ประเภทอื่น	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล	-	-
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	-
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกประเด็นเนื่องจากขาดงบประมาณและเครื่องมือการดำเนินงานที่มีคุณภาพ	ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจากประชาชนทั่วไปและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	การบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการมี หนังสือราชการเกินอายุการจัดเก็บ ไม่มีการขออนุญาตทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลาย ตามระเบียบงานสารบรรณ
๔.	กาดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	-

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	-
๖.	การควบคุมภายใน	ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดระบบควบคุม ภายในโดยเฉพาะ	บรรจุนักวิชาการตรวจสอบภายใน

กองคลัง

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การออกประชาคมหมู่บ้าน เรื่องการบริหารจัดการขยะใน เขตชุมชน ขององค์กร	-	-
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	การรายงานข้อมูล งบประมาณ ให้สำนักปลัด อบต.	ประสานงานกับสำนักปลัดแจ้งข้อมูลด้านรายได้ - รายจ่ายเพื่อยกร่างข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผน อัตรากำลัง	๑. มีตำแหน่งว่างในแผน อัตรากำลังยังไม่บรรจุแต่งตั้ง หลายตำแหน่ง	๑. บรรจุแต่งตั้งให้ครบตามแผนอัตรากำลังที่ กำหนดไว้เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทุกด้าน เป็นการเฉพาะ
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-
๔.	การตราข้อบัญญัติทั่วไป	-	-
๕.	การดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ	-	-
๖.	การดำเนินงานกองทุน หลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	-	ช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ คู่มือการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัย อาคารสถานที่ ทรัพย์สินของ ทางราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
๘.	การขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง	การขออนุญาต การบันทึก การใช้รถยนต์ การเบิกจ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง การดูแล บำรุงรักษา	กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๙.	การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำ ด้วยไฟฟ้า	การรายงานผลการ ดำเนินงาน	๑. กำชับและติดตามกลุ่มผู้ใช้น้ำและเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงาน ประจำเดือน
๑๐.	การรายงาน/การกำหนด ตัวชี้วัด เช่น ITA / LPA / OIT / E-Laas / GFMIF การ รายงานปริมาณขยะ/ ฯลฯ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน / ดำเนินการล่าช้า / มี ประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน / มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงาน ผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของ ผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น

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	ประสานให้สำนักปลัดกำกับ / ติดตามอย่างเข้มงวด
๖.	การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	ถือปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญา	ประสานให้สำนักปลัดกำกับ / ติดตามอย่างเข้มงวด
๗.	การบัญชี	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มีการปรับปรุงระบบบัญชีใหม่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการบัญชีไม่คุ้นเคยอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน	๑. ส่งฝ่ายการเงินและบัญชีตลอดจนผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม ๒. บันทึกบัญชีด้วยระบบแมนนวลคู่ระบบอีเล็กทรอนิกส์ ๓. รายงานปัญหาให้เจ้าหน้าที่กรมทราบ
๘.	การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบ อีเล็กทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคคล ในสังกัดยังไม่มีทักษะในการดำเนินงาน	๑. จ้างเหมาบริการเอกชนให้ดำเนินการจัดวางระบบแผนที่ภาษี ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
		๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ไม่ได้อยู่ในพื้นที่บางรายค้างชำระภาษี	๑. จัดทำบัญชีลูกหนี้ภาษีและดำเนินการทางกฎหมายก่อนอายุความสิ้นสุด
๙.	ด้านการพัสดุ	๑. ยังมีพัสดุเก่าที่ยังไม่ได้ดำเนินการจำหน่ายจำนวนมาก ๒. ช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่กว้างขวาง	ดำเนินการจำหน่ายตามระเบียบ จัดทำป้ายประกาศ มาตรฐานประจำ อบต. เพิ่มขึ้น

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของทางรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความถูกต้องและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานด้านนโยบายรัฐบาล	-	-
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	-
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกประเด็นเนื่องจากขาดงบประมาณและเครื่องมือในการดำเนินงานที่มีคุณภาพ	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัด อบต.

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทางการป้องกันแก้ไข
	๒.๓ การลดขั้นตอนการ ดำเนินงาน	-	-
๓.	การบริหารงานทั่วไป	-	-
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ/ ฎีกา มีหนังสือราชการ / ฎีกาเกินอายุการจัดเก็บไม่มี การขออนุญาตทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลาย ตามระเบียบงานสาร บรรณ
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการ ประหยัดพลังงาน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัดและ นโยบายผู้บริหาร
	๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัดและ นโยบายผู้บริหาร
	๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัดและ นโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๖.	การควบคุมภายใน	ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดระบบควบคุม ภายในโดยเฉพาะ	บรรจุแต่งตั้งนักวิชาการตรวจสอบภายใน/ อำนวยการความสนับสนุนการดำเนินงานด้าน การตรวจสอบภายในการบริหารจัดการความ เสี่ยงอย่างเคร่งครัด

กองช่าง

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การออกประชาคมหมู่บ้าน เรื่องการบริหารจัดการขยะในเขตชุมชน ขององค์กร	-	สนับสนุนการดำเนินงานตามโครงการดังกล่าว ของสำนักปลัด
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำรวจออกแบบก่อนสร้างยังไม่ครอบคลุมพื้นที่	ดำเนินการออกสำรวจออกแบบเป็นข้อมูลเสนอผู้บริหารรับแผนงาน/โครงการ
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	การสำรวจออกแบบก่อสร้างเพื่อรายงานแผนงาน/โครงการด้านการก่อสร้าง	ประสานงานกับสำนักปลัดแจ้งข้อมูลด้านงานก่อสร้างเพื่อยกร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	-	-
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-
๔.	การตราข้อบัญญัติทั่วไป	-	-
๕.	การดำเนินโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ	๑. การออกแบบก่อสร้าง ๒. การควบคุมงานก่อสร้าง	๑. จ้างเหมาบริการวิศวกรกรณีจำเป็นต้องใช้วิศวกรออกแบบก่อสร้าง ๒. ฝึกอบรมตามหลักการบริหารสัญญาโดยเคร่งครัด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๖.	การควบคุมอาคาร	๑. การอนุญาตก่อสร้างและการขุดถมดิน	ออกตรวจตราและกำกับดูแลให้คำแนะนำเพื่อถือปฏิบัติตามกฎหมาย ดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัย สถานที่ทรัพย์สินของทาง ราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้ง ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๘.	การขออนุมัติใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึก การใช้รถยนต์ การเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง การดูแล บำรุงรักษา	กำชับบุคลากรในสังกัดให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด
๙.	การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำ ด้วยไฟฟ้า	การรายงานผลดำเนินงาน	๑. กำชับและติดตามกลุ่มผู้ใช้น้ำและเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงาน ประจำเดือน
๑๐	การรายงาน/การกำหนด ตัวชี้วัด เช่น ITA/LPA/OIT/E- laas/GFMIF/การรายงาน ปริมาณขยะ/ฯลฯ ด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน / ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็น มีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน / มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	๑. ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่น รายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลด ภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น ๒. สนับสนุนช่วยเหลือการดำเนินงานของส่วน ราชการในสังกัด อนาคต. ทุกส่วนเพื่อบรรลุ เป้าหมายตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้อง

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตาม แผนงาน / โครงการ	-	-
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ ค่าตอบแทน	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๔.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ		
๕.	การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคลากรในสังกัดยังไม่มีทักษะในการดำเนินงาน	สนับสนุนการดำเนินงานกองคลังในด้านการจัดทำแผนที่ภาษีการปรับปรุงวงแผนที่ภาษี ฯลฯ

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของทางรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความถูกต้องและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานด้านนโยบายรัฐบาล	-	สนับสนุนการดำเนินงาน
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	สนับสนุนการดำเนินงาน
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต.
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	การบริหารงานทั่วไป	-	-
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัดและนโยบายผู้บริหาร

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
	๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัดและ นโยบายผู้บริหาร
	๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัดและ นโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๖.	การควบคุมภายใน	ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดระบบควบคุม ภายในโดยเฉพาะ	๑. บรรจุแต่งตั้งนักวิชาการตรวจสอบภายใน/ อำนวยความสะดวกและสนับสนุนการดำเนินงาน ด้านการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง อย่างเคร่งครัด ๒. ส่งบุคลากรทุกกองเข้ารับการอบรมให้มี ความรู้ในการจัดวางระบบควบคุมภายในการ บริหารจัดการความเสี่ยง

**ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด
องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ๒ แห่ง**

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน
๑.	จัดการเลือกตั้ง กรรมการบริหารสถานศึกษา	-	ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๒.	การทำแผนพัฒนาการศึกษา	-	ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๓.	การตราข้อบังคับต่าง ๆ เกี่ยวกับสถานศึกษา	-	ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๔.	การกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ อัตลักษณ์	ทุกแห่งยังไม่ได้จัดทำให้ ชัดเจน	ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด
๕.	โครงสร้างอัตรากำลัง ศพด	-	ถือปฏิบัติตามแนวทางการบริหาร ศพด. โดย เคร่งครัด

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน
๑.	ความปลอดภัยของอาคาร สถานที่ ศพด. ต่อผู้ใช้บริการ	๑. ยังไม่มีกล้องวงจรปิดครบ ทุก ศพด. ๒. เครื่องมือดับเพลิงควรอยู่ ในที่ไม่สะดวก ใช้การได้	๑. ควรมีการติดตั้งกล้องวงจรปิดให้ครบทุกจุด เสี่ยงทุกแห่งทุก ศพด. ๒. จัดเก็บเครื่องดับเพลิงไว้ในที่สะดวกต่อการใช้ และอบรมการใช้แก่ครู ศพด. ๓. อบรม ฝึกซ้อมการอพยพเด็กเล็กเมื่อมีเหตุ ฉุกเฉิน
๒.	ความสะอาด ความเป็น ระเบียบเรียบร้อยของสถานที่ ต่อผู้ให้บริการ	-	จ้างพนักงานภารโรงดูแลความสะอาด
๓.	การดำเนินงานตามแผนงาน / โครงการ / กิจกรรมสถานศึกษา	อาคารเก่า / สายไฟเก่า	ตรวจเช็คระบบไฟฟ้าประจำปี

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๔.	ความปลอดภัยจากระบบไฟฟ้า	-	ถือปฏิบัติตามแนวทางที่ราชการกำหนด
๕.	การสงเคราะห์เด็กยากไร้ด้อยโอกาส	-	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายโดยเคร่งครัด ๒. ให้คำแนะนำผู้มาใช้บริการให้รับทราบปัญหาข้อปฏิบัติเพื่อสร้างความเข้าใจการรับรู้ข้อจำกัดในการให้บริการ
๖.	ด้านการควบคุมคุณภาพการเรียนการสอน	การจัดทำแผนการสอน	๑. ให้นักวิชาการศึกษากำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ๒. การนิเทศงาน
๗.	การพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา/ ครูผู้สอน	๑..ความพอเพียงความรู้ ความสามารถ	๑. ส่งเข้ารับการอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน ๒. สับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานในแต่ละ ศพด.
๘.	มาตรฐานอาคารสถานที่	๑. สภาพแวดล้อมภายนอกยังไม่ เหมาะสมและประทับใจแก่ผู้พบ เห็นหรือผู้ใช้บริการ	๑. เสนอของบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นสร้างใหม่ ๒. ปรับปรุงซ่อมแซมในส่วนที่ชำรุด ๓. ปรับปรุงภูมิทัศน์

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตาม แผนงาน / โครงการ	-	-
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ ค่าตอบแทน/ค่าเดินทางไป ราชการ	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-
๔.	การเก็บเงิน รักษาเงินสถานศึกษา	-	ให้กองคลังกำกับดูแล
๕.	การบัญชี	การบันทึกบัญชี	ให้กองคลังกำกับดูแล
๖.	การพัสดุ	การจัดหาพัสดุ การเก็บรักษา	ให้กองคลังกำกับดูแล

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของทางรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และ ความถูกต้องและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานด้านนโยบายรัฐบาล	-	สนับสนุนการดำเนินงาน
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	สนับสนุนการดำเนินงาน
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต.
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	การบริหารงานทั่วไป	-	-
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัดและนโยบายผู้บริหาร
	๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัดและนโยบายผู้บริหาร
	๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักปลัดและนโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัยจรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักปลัด**

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	-------------------	---------------------

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

๑.	สำนักปลัด อบต.	การออกประชาคมหมู่บ้านเรื่องการบริหารจัดการขยะในเขตชุมชน ขององค์กร	๑	๒	๒	M
		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๒	๒	L
		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑	๒	๒	M

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	-------------------	---------------------

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

๑.	สำนักปลัด อบต.	การสรรหาคูคณาตามแผนอัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒	๒	๔	M
๔.		การตราข้อบัญญัติทั่วไป	๑	๑	๑	L
๕.		การดำเนินงานโครงการกิจกรรมที่ได้รับอนุมัติ	๒	๒	๔	M
๖.		การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑	๓	๓	L
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ทรัพย์สินของทางราชการ	๑	๕	๕	M
๘.		การขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง	๒	๔	๘	M
๙.		การบริหารกิจการสถานที่สูบน้ำด้วยพลังงานไฟฟ้า	๑	๓	๓	L

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
๑๐.		การรายงาน/ การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA/LPA/OTI/E-Iass/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การรายงานด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น 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 อบต.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	๑	๕	๕	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน	๑	๓	๓	L
๓.		การเบิกค่าเช่าบ้าน	๑	๔	๔	M
๔.		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑	๑	๑	L
๕.		การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้รับเงินอุดหนุน	๒	๒	๔	M
๖.		การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	๑	๕	๕	M

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	---------------	-----------------

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของทางรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๑.	สำนักงานปลัด อบต.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้อปท. ๒๕๔๒	๑	๔	๘	M
๒.		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การรองตองสมานฉันท์	๑	๓	๓	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๓	๓	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๒	๓	๖	M
๓.		งานบริหารงานทั่วไป				
		๓.๑ งานสารบรรณ	๒	๔	๘	M
๔.		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๒	๔	๘	M
		๔.๓ การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	๑	๕	๕	M
		๔.๔ การควบคุมภายใน	๒	๔	๘	M

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กองคลัง**

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	-------------------	---------------------

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

๑.	กองคลัง	การออกประชาคมหมู่บ้านเรื่องการบริหารจัดการขยะในเขตชุมชน ขององค์กร	๑	๑	๑	L
		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๓	๓	L
		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑	๓	๓	L

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	-------------------	---------------------

๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎหมาย 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.		การดำเนินงานโครงการกิจกรรมที่ได้รับอนุมัติ	๒	๔	๘	M
๖.		การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	๒	๔	๘	M
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ทรัพย์สินของทางราชการ	๑	๕	๕	M
๘.		การขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง	๑	๕	๕	M
๙.		การบริหารกิจการสถานที่สูบน้ำด้วยพลังงานไฟฟ้า	๑	๔	๔	M

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
๑๐.		การรายงาน/ การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA/LPA/OTI/E-lass/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การรายงานด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	๑	๓	๔	M

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.		การเบิกค่าเช่าบ้าน	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.		การจัดเก็บและการพัฒนารายได้	๒	๔	๘	M
๙.		การพัสดุ	๒	๔	๘	M

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	---------------	-----------------

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของทางรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๑.	กองคลัง.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้อปท. ๒๕๔๒	๒	๔	๘	M
๒.		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การรองตองสมานฉันท์	๑	๑	๑	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๑	๑	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๒	๓	๓	L
๓.		งานบริหารงานทั่วไป				
		๓.๑ งานสารบัญญ	๑	๑	๑	L
๔.		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๒	๔	๘	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๒	๔	๘	M
๕.		การรักษาวินัย จรรยาบรรณ	๑	๕	๕	M
๖.		การจัดวางระบบควบคุมภายใน	๒	๓	๖	M

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กองช่าง**

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	---------------	-----------------

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

๑.	กองช่าง	การออกประชาคมหมู่บ้านเรื่องการบริหารจัดการขยะในเขตชุมชน ขององค์กร	๑	๑	๑	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การสำรวจ/ออกแบบ)	๒	๔	๘	M
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (งานสำรวจ/ออกแบบ/ประมาณการรายจ่าย)	๒	๘	๘	M

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	---------------	-----------------

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

๑.	กองช่าง	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.		การเสนอแผนงาน/โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นขอรับเงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น ที่เกินศักยภาพ อบต.	๒	๓	๖	M
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒	๓	๖	M
๔.		การตราข้อบัญญัติทั่วไป	๑	๑	๑	L
๕.		การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับอนุมัติ				
		๕.๑ งานออกแบบและก่อสร้าง	๒	๔	๘	M

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
	กองช่าง	๕.๒ การกำหนดราคากลาง/TOR	๒	๔	๘	M
		๕.๓ งานควบคุมงาน	๒	๔	๘	M
๖.		การควบคุมอาคาร	๒	๔	๘	M
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ทรัพย์สินของทางราชการ	๒	๔	๘	M
๘.		การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑	๔	๔	M
๙.		การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
๑๐.		การรายงาน/ การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA/LPA/OTI/E-IASS/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การรายงานด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น 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.	กองช่าง	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	๑	๔	๔	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน	๑	๔	๔	M
๓.		การเบิกค่าเช่าบ้าน	๑	๕	๕	M
๔.		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๒	๔	๘	M
๕.		การสำรวจพื้นที่สนับสนุนการจัดเก็บและพัฒนารายได้/ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑	๓	๓	L

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	---------------	-----------------

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของทางรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๑.	กองช่าง.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้อปท. ๒๕๕๒	๒	๓	๖	M
๒.		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การรองตองสมานฉันท์	๑	๑	๑	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๑	๑	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๑	๓	๓	L
๓.		งานบริหารงานทั่วไป				
		๓.๑ งานสารบัญ	๑	๓	๓	L
๔.		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๑	๔	๔	M
๕.		การรักษาวินัย จรรยาบรรณข้าราชการ	๑	๕	๕	M

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. สิงห์ ๒ แห่ง**

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	---------------	-----------------

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

๑.	ศพด.	การเลือกตั้ง/แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา	๑	๓	๓	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาสถานศึกษา	๑	๔	๔	M
๓.		การตราข้อบังคับสถานศึกษา	๑	๑	๑	L
๔.		การกำหนดนโยบายวิสัยทัศน์ อัตลักษณ์สถานศึกษา	๔	๒	๘	M
๕.		โครงสร้างอัตรากำลัง	๑	๓	๓	L

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
-----	------------	--	-------	---------	---------------	-----------------

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

๑.	ศพด.	ความปลอดภัยของอาคารสถานที่ต่อผู้ใช้บริการ	๒	๔	๘	M
๒.		ความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อย ของอาคารสถานที่ต่อผู้ใช้บริการ	๒	๔	๘	M
๓.		การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการของสถานศึกษา	๑	๔	๔	M
๔.		ความปลอดภัยของระบบไฟฟ้า	๑	๕	๕	M
๕.		การดูแลส่งเคราะห์เด็กยากไร้ ด้วยโอกาส	๑	๑	๑	L
๖.		การควบคุมภาพการเรียนการสอน	๒	๕	๕	M
๗.		การพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา/ผู้สอน	๒	๕	๕	M
๘.		มาตรฐานอาคารสถานที่	๒	๔	๘	M

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	มี	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
-----	------------	--	----	-------	---------	---------------	-----------------

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.		การเบิกค่าเช่าบ้าน	๑	๑	๑	M
๔.		การเก็บเงิน การรักษาเงิน สถานศึกษา	๒	๔	๘	M
๕.		การบัญชี	๒	๔	๘	M
๖.		การพัสดุ	๑	๕	๕	M

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	มี	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
-----	------------	--	----	-------	---------	---------------	-----------------

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของทางรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๑.	ศพด.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้อปท. ๒๕๕๒	๒	๓	๖	M
๒.		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การรองดองสมานฉันท์	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	๘	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๑	๑	๑	L
๕.		การรักษาวินัย จรรยาบรรณข้าราชการ	๑	๕	๕	M

หมายเหตุ E (Extreme) หมายถึงความเสี่ยงสูงมาก ไม่สามารถยอมรับได้ ทำให้ต้องเร่งดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยเร็วในระดับให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับอันเป็นที่ยอมรับได้เร็ว

H (High) หมายถึง ความเสี่ยงสูง ไม่อาจยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้

M (Medium) หมายถึง ความเสี่ยงปานกลาง เป็นระดับความเสี่ยงอันเป็นที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุม

L (LOW) หมายถึงความเสี่ยงต่ำไม่ต้องการควบคุม

.....

สรุป ช่องทางความเสี่ยงการทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐที่พึงระมัดระวังในการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	พฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางการป้องกัน
๑.	ทุจริตยักยอกเงิน ทรัพย์สินของทางราชการ	๑. นำเงินยืมของทางราชการไปใช้ส่วนตัว ไม่นำส่งคืนภายในเวลาที่กำหนดเนื่องจากหน่วยงานไม่มีการกำหนดขั้นตอนการกำกับติดตามและระยะเวลาที่ชัดเจนในการติดตามการคืนเงิน (การส่งเอกสารการจ่ายเงิน เงินเหลือจ่าย) หรือมีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาไม่มีการถือปฏิบัติอย่างจริงจัง ๒. ไม่แจ้งข้อมูลเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและไม่นำส่งธรรมเนียมที่เรียกเก็บ ๓. ดูดน้ำมันของรถยนต์ของทางราชการไปใช้ ๔. นำทรัพย์สินของทางราชการไปจำหน่าย	ยึดมั่นในวินัย จรรยาบรรณโดยเคร่งครัด
๒.	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตไม่ถูกต้องตาม ขั้นตอนและระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	ผู้มีอำนาจอนุมัติ อนุญาต ใช้อำนาจโดยไม่ดำเนินการตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เนื่องจากมีผลประโยชน์แอบแฝง	
๓.	การเสนอของบประมาณ และอนุมัติงบประมาณไม่ เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบกฎหมายที่กำหนด	การเสนอของบประมาณโดยหน่วยงานในระดับพื้นที่แบบมีคำขอและไม่มีคำขอเมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณแล้ว จะมีการโอนงบประมาณในลักษณะเงินทอนคืนแก่ผู้มีอำนาจใกล้ชิด	ยึดมั่นในวินัย จรรยาบรรณโดย เคร่งครัด
๔.	การทุจริตการจัดซื้อ จัดจ้างพัสดุ	๑. ซื้อในราคาที่สูงเกินมาตรฐาน หรือราคาท้องตลาด ๒. มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือเอื้อประโยชน์ผู้ประกอบการ ๓. การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อเลี่ยงวิธีตามระเบียบ ๔. ใช้วิธีจัดซื้อไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ๕. ไม่ทำการสืบราคาจากผู้ประกอบการโดยตรง ๖. ผู้เสนอราคาต่ำสุดไม่ได้รับคัดเลือก ๗. ทำสัญญาซ้ำกับผู้รับจ้างรายเดิมโดยไม่มีเหตุอันสมควร โดยอ้างความจำเป็นเร่งด่วน ๘. กำหนดร่างขอบเขตงานเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง ๙. เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขสัญญาโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร มีการตรวจรับก่อนส่งมอบของ ตรวจรับพัสดุมาตรงตามที่กำหนดไว้ในสัญญา	
๕.	การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุพัสดุ พัสดุสัตว์	๑. จัดซื้อพัสดุพัสดุ พัสดุสัตว์ไม่ได้ตามขนาด หรือคนละสายพัสดุตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ไม่มีคุณภาพ ๒. พัสดุพัสดุพัสดุสัตว์ที่ได้รับมอบไว้ในสัญญาไม่นานก็ตาย ๓. แจกพัสดุพัสดุสัตว์ไม่ครบถ้วน ตามเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์การซื้อ	

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	พฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางการป้องกัน
๖.	การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง แรงงาน	๑. ใช้ดุลพินิจในการเลือกพวกพ้อง เครือญาติเข้าร่วมโครงการ ๒. มีการนำรายชื่อผู้อื่นไปใช้เข้าร่วมโครงการ ๓. เวียนรายชื่อบุคคลเดียวกันเข้าร่วมหลายโครงการ ๔. ใช้ชื่อบุคคลอื่นมาปฏิบัติงาน แต่จะเบิกเงินค่าจ้าง ๕. เรียกรับผลประโยชน์เกี่ยวกับการพิจารณาเข้าร่วมโครงการ ๖. หักหัวคิว	
๗.	การทุจริตจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ ประเภทการก่อสร้าง ครุภัณฑ์ ประเภท สาธารณูปโภค สาธารณูปการ	-	-

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

เพื่อให้การบริหารงานองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนอาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ ๘๕/๒๕๒๗ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๒๗ และมาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

นายศักดิ์ชาย เสี่ยมไพศาล
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
ที่ ๓๑๙ /๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้บริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและเพิ่มความสามารถให้กับหน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ประกอบด้วยพนักงานส่วนตำบลผู้มีตำแหน่งดังต่อไปนี้

- | | |
|---|------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นประธานคณะทำงาน |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น รองประธานคณะทำงาน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะทำงาน |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | เป็น คณะทำงาน |
| ๖. นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ | เป็น คณะทำงาน |
| ๗. นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ | เป็น คณะทำงาน |
| ๘. นายช่างโยธาชำนาญงาน | เป็น คณะทำงาน |
| ๙. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ชำนาญงาน | เป็น คณะทำงาน |
| ๑๐. เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน | เป็น คณะทำงาน |
| ๑๑. เจ้าพนักงานพัสดุ ปฏิบัติงาน | เป็น คณะทำงาน |
| ๑๒. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | เป็น คณะทำงาน |
| ๑๓. นักวิชาการเงินและบัญชี | เป็น คณะทำงาน |

๑๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

เป็น คณะทำงาน และ
เลขานุการ

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. ติดตามประเมินผลบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

นายศักดิ์ชาย เสงี่ยมไพศาล
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์