



รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
อำเภอเขาฉกรรจ์ จังหวัดสระแก้ว
โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๓๗๒๔-๗๓๐๐

www.khaochakan.com

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑ - ๕
- หลักการและเหตุผล	
- วัตถุประสงค์การจัดแผนบริหารความเสี่ยง	
- เป้าหมาย	
- ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	
- ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์	
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์	๖ - ๑๗
- ประวัติความเป็นมา	
- จำนวนประชากร	
- วิสัยทัศน์	
- ยุทธศาสตร์การพัฒนา	
- โครงสร้างหน่วยงานและอำนาจหน้าที่	
- อำนาจหน้าที่และภารกิจ อบต.เขาฉกรรจ์	
- แผนที่ อบต.เขาฉกรรจ์	
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๘ - ๒๐
- แนวทางการดำเนินงาน	
- กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๑ - ๒๗
- องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง	
- การประเมินความเสี่ยง	
- ประเภทความเสี่ยง	
- การจัดการความเสี่ยง	
- แบบรายงานกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ (บส.๑)	
- การวิเคราะห์ โอกาสผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (บส.๒)	
- รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (บส.๓)	
บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๘ - ๕๖
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๕๗ - ๖๗
แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๖๘

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่น จนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวม ทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้ว กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์พร้อมด้วยคณะทำงานได้ร่วมกันจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการ ลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ใน ระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นไปประโยชน์ต่อการพัฒนางาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ต่อไป

คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรและภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมาย ขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการ คลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ทั้งนี้ในปัจจุบันการบริหารความเสี่ยง จำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล อันประกอบด้วย ๑๐ หลักคือ หลักการตอบสนอง หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า หลักความเสมอภาค หลักมุ่งเน้นฉันทามติ หลักการตรวจสอบได้/มี ภาระรับผิดชอบ หลักเปิดเผย/โปร่งใส หลักการกระจายอำนาจ หลักการมีส่วนร่วม หลักนิติธรรม เป็นหลักที่นำมาใช้ บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและ ความเชื่อมั่นขององค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง

องค์กรบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการ ตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจน การใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการ และภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ระหว่างองค์กรและภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือ ในการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการปฏิบัติงานต่อไป

๒. วัตถุประสงค์การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๒.๑ เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

๒.๒ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓ เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒.๔ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเป็นเครื่องมือในการสื่อสาร และสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการ ความเสี่ยงกับกลยุทธ์

๒.๕ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมิน ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๓ พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๓.๔ เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๓.๕ สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๓.๖ การบริหารความเสี่ยงให้ได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหายประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๔.๑ สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานของอบต.เขาฉกรรจ์ การบริหาร รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่ง ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๔.๒ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๓ เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๔.๔ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด จะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของ อบต.เขาฉกรรจ์ และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔.๕ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน ช่วยให้ผู้บริหาร สามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์

๔.๖ ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๕. ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะทำงาน/คณะอนุทำงาน บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ในการบรรจุเป้าหมายตาม กฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ (ภารกิจ) และเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ โดยมี ผู้บริหารระดับสูงและผู้แทนจากทุกส่วน/กองงานในสังกัดร่วมเป็นคณะทำงาน มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อหรืออาจสร้างความเสียหายหรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการและเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการรวมทั้งมีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริต พร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของ ปัจจัยเสี่ยง โดยดำเนินการ ดังนี้

-จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากร

-จัดประชุมปฏิบัติการเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยทำการระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงของ อบต.เขาฉกรรจ์ และสื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผลและแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหารความเสี่ยงควร กำหนดกิจกรรม มาตรการที่จะแก้ไขลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านระเบียบกฎหมาย

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรและให้มีการกำกับติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรมรวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้งหรือทุกไตรมาส

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงโดยระบุผลการประเมินความเสี่ยงและจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุมและบริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุมและบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนด ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไป และนำเสนอต่อผู้บริหาร

แผนผังแสดงขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

ลำดับขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๑	การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง			
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> แต่งตั้งคณะทำงาน </div>	-แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง อบต.เขาฉกรรจ์ -แต่งตั้งคณะอนุทำงานฯ	ฝ่ายนโยบายและแผน เป็นเลขานุการ	คำสั่ง แต่งตั้งคณะทำงาน
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> จัดทำประกาศนโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง </div>	ประธานคณะทำงานการบริหารความเสี่ยงจัดทำประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	-บันทึกเสนอผู้บริหาร -คำประกาศนโยบายฯ
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> เสนอผู้บริหาร </div>	เสนอผู้บริหารลงนามเห็นชอบ	ผู้บริหาร อบต. เขาฉกรรจ์	ประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> จัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาผลการคัดเลือก </div>	คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจัดทำหลักเกณฑ์การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกขององค์กรเพื่อนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยง	คณะทำงานบริหารความเสี่ยง อดต. เขาฉกรรจ์	คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> ชี้แจงทำความเข้าใจ/อบรมให้ความรู้ </div>	-ประชุมทุกแผนงานเรื่องการบริหารความเสี่ยง -ทำความเข้าใจขั้นตอน วิธีการ	ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	บันทึกแจ้งทุกแผนงาน
๒	การระบุความเสี่ยงต่างๆ			
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> พิจารณาระบุวัตถุประสงค์ </div>	เจ้าของโครงการ/แผนงานที่ได้รับ การคัดเลือกพิจารณาระบุวัตถุประสงค์ของโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	ทุกแผนงานและเจ้าของโครงการ	ตามแบบ TK RM ๐๑
๓	การระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง			
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> การระบุความเสี่ยง </div>	การระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ทุกแผนงานและเจ้าของโครงการ	ตามแบบ TK RM ๐๒
๔	แบบประเมินความเสี่ยง/วิเคราะห์ความเสี่ยง			
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> ประเมินความเสี่ยง </div>	ประเมินระดับความเสี่ยง/วิเคราะห์ความเสี่ยง โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและระดับความรุนแรงของผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง	ทุกแผนงานและเจ้าของโครงการ	ตามแบบ TK RM ๐๓
๕	แบบจัดการความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง			
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง </div>	จัดทำแผนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของโครงการ	ทุกแผนงานและเจ้าของโครงการ	ตามแบบ TK RM ๐๔
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> แจ้งเจ้าของโครงการ/แผนงาน </div>	เจ้าของโครงการ/แผนงานเสนอเอกสารตามขั้นตอนที่ ๒,๓,๔,๕ เพื่อให้คณะทำงานบริหารความ	ทุกแผนงานและเจ้าของโครงการ	

	↓	เสี่ยง อบต.เขาฉกรรจ์ พิจารณาตรวจสอบแผนของโครงการฯและดำเนินการตามแผนฯ			
	↓	เสนอคณะทำงานฯ	-เสนอประธานคณะทำงานฯแจ้งให้เจ้าของโครงการดำเนินการตามแผนและรายงานผลการดำเนินงาน -เลขานุการรวบรวมข้อมูล	คณะอนุทำงานฯ/เจ้าของโครงการ/ทุกแผนงาน	บันทึกแจ้งทุกแผนงานและเจ้าของโครงการ
๖	↓	ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง			
	↓	จัดเผยแพร่ข้อมูลในช่องทางต่างๆ	คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเผยแพร่ข้อมูลด้านการบริหารความเสี่ยง	คณะอนุทำงานบริหารความเสี่ยงของทุกแผนงานและเจ้าของโครงการ	บันทึกแจ้งทุกแผนงานและเจ้าของโครงการ
๗		แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง			
	↓	รายงานผลการดำเนินงาน	-เจ้าของโครงการรายงานผลการดำเนินงานมายังคณะทำงานฯ -เลขานุการคณะทำงานรวบรวม	เจ้าของโครงการ/แผนงาน	ตามแบบ TK RM ๐๕
	↓	เสนอคณะทำงาน	เลขานุการเสนอต่อคณะทำงานฯ เพื่อติดตาม ตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการ	คณะอนุทำงานของทุกแผนงาน	บันทึกสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบ TK RM ๐๖
	↓	รายงานผลต่อส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและข้อเสนอแนะ	คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.เขาฉกรรจ์	สรุปปัจจัยเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการต่อไปตามแบบ TK RM ๐๗

บทที่ ๒

๑. ข้อมูลพื้นฐานองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ เป็นองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นตั้งอยู่เลขที่ ๑๐๐ หมู่ที่ ๙ ตำบลเขาฉกรรจ์ อำเภอเขาฉกรรจ์ จังหวัดสระแก้ว อยู่ห่างจากอำเภอเขาฉกรรจ์ ประมาณ ๕ กิโลเมตร ทิศเหนือจดตำบลสระแก้ว ทิศใต้จดตำบลคลองหินปูน ทิศตะวันออกจดตำบลเขาสามสิบ ทิศตะวันตกจดตำบลหนองหัว

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้รับการยกฐานะเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลและมีฐานะเป็นนิติบุคคลและเป็นราชการบริหารส่วนท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เมื่อวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๐

เนื้อที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ มีเนื้อที่ทั้งสิ้น ๙๓.๙๘ ตารางกิโลเมตร

อาณาเขตติดต่อ

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	ตำบลสระแก้ว
ทิศใต้	ติดต่อกับ	ตำบลคลองหินปูน
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	ตำบลเขาสามสิบ
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	ตำบลหนองหัว

๑.๑ ภูมิประเทศ

สภาพโดยทั่วไป พื้นที่เป็นที่ราบมีลำคลองพระสทิงและคลองสิบสามไหลผ่าน พื้นที่ส่วนใหญ่อยู่ในเขตป่าสงวน นิคมสหกรณ์ฯ และเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อการเกษตร

๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ สภาพโดยทั่วไป พื้นที่เป็นที่ราบมีลำคลองพระสทิงและคลองสิบสามไหลผ่าน พื้นที่ส่วนใหญ่อยู่ในเขตป่าสงวน นิคมสหกรณ์ฯ และเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อการเกษตร เป็นที่ราบลุ่มมีลำห้วย คลอง และสระน้ำ จึงเหมาะแก่การทำเกษตร

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ ตำบลเขาฉกรรจ์ อำเภอเขาฉกรรจ์ จังหวัดสระแก้ว อยู่ภายใต้อิทธิพลของมรสุมที่พัดเวียนประจำฤดูกาล ๒ ชนิด คือมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือซึ่งพัดพามวลอากาศเย็นจากประเทศจีนลงมาปกคลุมในช่วงฤดูหนาวทำให้จังหวัดสระแก้วมีอากาศเย็นลงระหว่างเดือนพฤศจิกายนถึงเดือนกุมภาพันธ์ และมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ซึ่งพัดปกคลุมในช่วงฤดูฝนประมาณกลางเดือนพฤษภาคมถึงกลางเดือนตุลาคมซึ่งทำให้อากาศชุ่มชื้นและมีฝนตกทั่วไป

ฤดูกาล พิจารณาตามลักษณะลมฟ้าอากาศของประเทศไทย สามารถแบ่งฤดูกาลของจังหวัดสระแก้วได้เป็น ๓ ฤดูดังนี้

ฤดูหนาว เริ่มตั้งแต่กลางเดือนตุลาคมถึงกลางเดือนกุมภาพันธ์ ซึ่งเป็นมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือพัดเข้ามาปกคลุม โดยบริเวณความกดอากาศสูงจากประเทศจีนที่มีคุณสมบัติเย็นและแห้งจะแผ่ลงมาปก

กลุ่มประเทศไทย แต่เนื่องจากจังหวัดสระแก้วอยู่ในละติจูดที่ค่อนข้างห่างไกลจากศูนย์กลางของบริเวณความกดอากาศสูงและมีเทือกเขาทางตอนเหนือของจังหวัดขวางกั้นมวลอากาศเย็นที่แผ่ลงมา อากาศจึงไม่หนาวเย็นมากนัก

ฤดูร้อน เริ่มประมาณกลางเดือนกุมภาพันธ์ถึงกลางเดือนพฤษภาคมฤดูนี้ลมฝ่ายใต้และลมตะวันออกเฉียงใต้พัดปกคลุม อุณหภูมิเริ่มสูงขึ้นทำให้มีอากาศร้อนอบอ้าวทั่วไป โดยเฉพาะเดือนเมษายนเป็นเดือนที่มีอากาศร้อนจัดที่สุดในรอบปี

ฤดูฝนเริ่มตั้งแต่กลางเดือนพฤษภาคมถึงกลางเดือนตุลาคม ซึ่งเป็นระยะที่มรสุมตะวันตกเฉียงใต้พัดเข้าสู่ประเทศไทย อากาศจะเริ่มชุ่มชื้นขึ้นและมีฝนตกชุกตั้งแต่เดือนพฤษภาคมเป็นต้นไป โดยมีฝนตกหนาแน่นในช่วงเดือนสิงหาคมและกันยายน

๑.๔ ลักษณะของดิน กลุ่มชุดดินของจังหวัดสระแก้วจากการจัดหมวดหมู่ดินตามลักษณะสมบัติดินจากปัจจัยการเกิดและการใช้ประโยชน์ที่ดินที่คล้ายคลึงกันพบว่าทรัพยากรดินของจังหวัดสระแก้วประกอบด้วยกลุ่มชุดดินต่างๆเช่นกลุ่มชุดดินในพื้นที่ลุ่มจะเป็นดินเหนียวดำที่ลึกมากมีรอยแตกกระแหว่งกว้างและสึกกร่อนระบายน้ำค่อนข้างเร็วและดินอื่นๆส่วนพืชที่ปลูกส่วนใหญ่๓ อันดับแรกได้แก่ข้าวนาปี มันสำปะหลัง และอ้อยโรงงานตามลำดับ

๑.๕ ลักษณะของแหล่งน้ำ มีแหล่งน้ำที่ใช้สำหรับ อุปโภค - บริโภค เป็นแหล่งน้ำที่เกิดขึ้นตามธรรมชาติและองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ดำเนินการขุดลอกแหล่งน้ำและก่อสร้างฝายกั้นน้ำเพื่อเพียงพอกับการอุปโภคและบริโภคของประชาชน ดังนี้

ฝาย	จำนวน ๘ แห่ง
บ่อน้ำ	จำนวน ๗ บ่อ
สระน้ำ	จำนวน ๗๔ บ่อ
คลองส่งน้ำ	จำนวน ๑ สาย
คลองธรรมชาติ	จำนวน ๓ สาย

มีระบบประปาหมู่บ้าน จำนวน ๘ แห่ง ได้แก่ หมู่ที่ ๑,๒,๖,๗,๘,๙,๑๐,๑๑

๑.๖ ลักษณะของไม้/ป่าไม้ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ไม่มีป่าไม้ แต่มีต้นไม้ที่ชาวบ้านปลูกลักษณะของไม้เป็นไม้ยืนต้น ผลัดใบ และทางราชการปลูกในวันสำคัญของชาติ

จำนวนหมู่บ้าน

แบ่งพื้นที่การปกครองออกเป็น ๘ หมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่ ๑	ชื่อบ้านวังรี	มีนายไพศาล	จันทร์เจริญ	เป็นผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๒	ชื่อบ้านนา	มีนายเอกรัตน์	เขาโพธิ์งาม	เป็นผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๖	ชื่อบ้านสันติสุข	มีนายสิริภพ	บรรเพชร	เป็นผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๗	ชื่อบ้านนาบน	มีนางสมหวัง	พุทธา	เป็นผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๘	ชื่อบ้านพรสวรรค์	มีนายใหม่	อานุกการ	เป็นผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๙	ชื่อบ้านหนองกระทุ่ม	มีนายสมชาย	คู่คิด	เป็นผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๑๐	ชื่อบ้านโคกยาง	มีน.ส.อัจฉรา	ทักษิณการ	เป็นผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๑๑	ชื่อบ้านลุมมะค่า	มีนายชาติ	ศิลารัตน์	เป็นผู้ใหญ่บ้าน

จำนวนหมู่บ้านที่ในเขต อบต. เต็มทั้งหมู่บ้าน จำนวน ๖ หมู่บ้าน ได้แก่หมู่ที่ ๑,๒,๗,๘,๑๐,๑๑

จำนวนหมู่บ้านที่ในเขต อบต. บางส่วน จำนวน ๒ หมู่บ้าน ได้แก่หมู่ที่ ๖,๙

๒. ประชากร

ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร

จำนวนประชากร พ.ศ.๒๕๖๗				
หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	จำนวนครัวเรือน	ชาย	หญิง
๑	บ้านวังรี	๘๖๙	๔๔๗	๔๒๒
๒	บ้านนา	๔๙๖	๒๕๒	๒๔๔
๖	บ้านสันติสุข	๔๙๙	๒๕๙	๒๔๐
๗	บ้านนาบน	๓๓๐	๑๗๒	๑๕๘
๘	บ้านพรสวรรค์	๔๑๕	๒๑๕	๒๐๐
๙	บ้านหนองกระทุ่ม	๔๓๘	๒๒๖	๒๑๒
๑๐	บ้านโคกยาง	๒๙๐	๑๓๘	๑๕๒
๑๑	บ้านลุมมะค่า	๖๙๓	๓๒๘	๓๖๕
รวม		๔,๐๓๐	๒,๐๓๗	๑,๙๙๓

หมายเหตุ : ข้อมูลจากสำนักทะเบียนอำเภอเขาฉกรรจ์ ณ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. วิสัยทัศน์องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

“มุ่งพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน พัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมประเพณีวัฒนธรรม รักษาสิ่งแวดล้อม”

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนา

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาคนและสังคม

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาแหล่งน้ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาการเมืองการบริหาร

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ เป้าประสงค์

ยุทธศาสตร์ ๑ ด้านการพัฒนาคนและสังคม

๑. การส่งเสริมความเข้มแข็งแก่ชุมชน กิจกรรมส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ส่งเสริมการจัดเวทีประชาคม การจัดประชุมสัมมนาเพื่อระดมความคิดเห็น
๒. ดำเนินงานเกี่ยวกับส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชนการควบคุมและระวังโรคติดต่อ
๓. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เน้นการดำเนินการเกี่ยวกับการส่งเสริมสนับสนุนการศึกษาของเด็ก เยาวชน และประชาชนโดยทั่วไป รวมทั้งส่งเสริมประเพณีอันดีงาม กิจกรรมศาสนา สนับสนุนภูมิปัญญาท้องถิ่น
๔. ส่งเสริมกิจกรรมการกีฬา และนันทนาการ
๕. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๖. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๗. จัดสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์คนยากจน คนพิการ เด็กและผู้สูงอายุ
๘. การรักษาความสงบเรียบร้อยของชุมชน ลดอาชญากรรมและการแก้ไขปัญหายาเสพติดให้เป็นตำบล น่าอยู่

ยุทธศาสตร์ ๒ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ

๑. การส่งเสริมการประกอบอาชีพ และยกระดับรายได้
๒. การส่งเสริมสินค้าหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์
๓. สนับสนุนกลุ่มอาชีพต่างๆ
๔. การแก้ไขปัญหาการว่างงาน

ยุทธศาสตร์ ๓ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑. การคมนาคม
๒. ไฟฟ้าสาธารณะ
๓. ประปาสาธารณะ

ยุทธศาสตร์ ๔ ด้านการพัฒนาแหล่งน้ำ

๑. แหล่งน้ำเพื่อการบริโภค
๒. แหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค
๓. แหล่งน้ำเพื่อการเกษตร

ยุทธศาสตร์ ๕ ด้านการพัฒนาการเมืองการบริการ

๑. การส่งเสริมการมีส่วนร่วมในรูปแบบประชาคม
๒. การส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลและการบริหาร
๓. การครองระบอบประชาธิปไตย ได้แก่กิจกรรมรณรงค์การเลือกตั้งการพัฒนาบุคลากร ทั้งพนักงานส่วนตำบล สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ให้มีความรู้ คุณธรรมและจริยธรรมในการปฏิบัติงาน
๔. การพัฒนารายได้ โดยการปรับปรุงแหล่งรายได้ วิธีการหารายได้ การจัดเก็บภาษี
๕. การจัดหาและปรับปรุงเครื่องมือเครื่องใช้และสถานที่ปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ
๖. การให้บริการแก่ประชาชน โดยจัดการให้บริการทั้งใน และนอกสำนักงาน รวมทั้งการอำนวยความสะดวกแก่ผู้มาติดต่องานต่างๆ รวมทั้งการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆให้ประชาชนทราบ

ยุทธศาสตร์ ๖ ด้านการพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. การสร้างจิตสำนึก และตระหนักในการรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๒. การป้องกันการทำลายทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้แก่
๓. การบำบัดและฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้แก่
 - ๓.๑ การอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้
 - ๓.๒ การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๔.๒ ตัวชี้วัด

ยุทธศาสตร์ ๑ ด้านการพัฒนาคนและสังคม การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

๑. ร้อยละของประชาชนในตำบลเขาฉกรรจ์มีคุณภาพชีวิตที่ดี
๒. ร้อยละของประชาชนในตำบลเขาฉกรรจ์มีอาชีพเสริมและมีรายได้เพิ่มขึ้น
๓. จำนวนครั้งที่จัดกิจกรรม/จำนวนกลุ่มอาชีพที่ได้รับการสนับสนุนทักษะในการประกอบอาชีพ
๔. ร้อยละของประชาชนที่ได้รับการส่งเสริมสนับสนุนในการรักษาความสงบเรียบร้อยและการส่งเสริมคุณภาพชีวิต
๕. จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการในการรักษาความสงบเรียบร้อยและการส่งเสริมคุณภาพชีวิตร้อยละของประชาชนที่มีสุขภาพแข็งแรง และไม่เป็นโรคติดต่อหรือโรคที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
๖. จำนวนศูนย์สาธารณสุขมูลฐานที่ได้รับการจัดสรร/สนับสนุนด้านสาธารณสุขของ รพ.สต./อสม.

ยุทธศาสตร์ ๒ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ

๑. ร้อยละของประชาชนในตำบลเขาฉกรรจ์มีคุณภาพชีวิตที่ดี
๒. ร้อยละของประชาชนในตำบลเขาฉกรรจ์มีอาชีพเสริมและมีรายได้เพิ่มขึ้น
๓. จำนวนครั้งที่จัดกิจกรรม/จำนวนกลุ่มอาชีพที่ได้รับการสนับสนุนทักษะในการประกอบอาชีพ

ยุทธศาสตร์ ๓ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๑. จำนวนเส้นทางที่ได้รับการก่อสร้าง การปรับปรุงและซ่อมแซม
๒. ร้อยละของครัวเรือนที่มีไฟฟ้าใช้
๓. จำนวนหมู่บ้านที่ได้รับการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ใช้งานได้ดีทุกแห่ง
๔. จำนวนแหล่งน้ำที่ได้รับการพัฒนา ฟันฟุ ปรับปรุงและก่อสร้าง
๕. ร้อยละของครัวเรือนที่มีน้ำอุปโภค – บริโภคอย่างทั่วถึงสะอาดและปลอดภัย

ยุทธศาสตร์ ๔ ด้านการพัฒนาแหล่งน้ำ

๑. ร้อยละของจำนวนนักเรียนศูนย์การเรียนรู้ทั้งในและนอกระบบในตำบลเขาฉกรรจ์
๒. จำนวนโครงการ/กิจกรรมส่งเสริมด้านการศึกษาและพัฒนาการเรียนรู้ของพัฒนานักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างเต็มศักยภาพ
๓. จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินงานส่งเสริมศาสนาและอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่นไทย
๔. จำนวนแหล่งเรียนรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่นในตำบลเขาฉกรรจ์

ยุทธศาสตร์ ๕ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร

๑. ร้อยละของประชาชนที่ดำเนินการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน
๒. ร้อยละของประชาชนในการส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน อบต. และการบริหารจัดการตามระบอบประชาธิปไตย
๓. จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงพัฒนาสถานที่ และบุคลากร/จัดหาและปรับปรุงเครื่องมือเครื่องใช้และสถานที่ปฏิบัติงาน

ยุทธศาสตร์ ๒ ด้านการพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. ร้อยละของประชาชนที่ดำเนินการเข้ารับการอบรมการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
๒. จำนวนข้อบัญญัติที่ออกบังคับใช้เกี่ยวกับการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๔.๓ ค่าเป้าหมาย

๑. ส่งเสริมสนับสนุนคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ด้อยโอกาส
๒. ส่งเสริมการทะนุบำรุงศาสนาและจริยธรรมและการอนุรักษ์จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีงาม
๓. ส่งเสริมสนับสนุนการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและป้องกันปัญหาอาชญากรรม
๔. ส่งเสริมสนับสนุนด้านการกีฬาและนันทนาการและพัฒนาความสัมพันธ์ของสถาบันครอบครัวให้เกิดความอบอุ่น
๕. ส่งเสริมและสนับสนุนด้านการดูแลสุขภาพและการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
๖. ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษาและพัฒนาบุคลากรได้รับการพัฒนาคุณภาพตามมาตรฐานวิชาชีพ
๗. ส่งเสริมสนับสนุนการศึกษาเรียนรู้ตามความสนใจและความจำเป็นในการพัฒนาคุณภาพชีวิต
๘. ส่งเสริมให้เด็ก เยาวชนได้รับการพัฒนาที่เหมาะสมตามวัย
๙. พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภคสาธารณูปการให้สอดคล้องกับความจำเป็นและความต้องการของประชาชน
๑๐. พัฒนาและดูแลรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติเพื่อให้มีน้ำสะอาดเพียงพอต่อการอุปโภคบริโภค
๑๑. ส่งเสริมการเกษตรปลอดภัยตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
๑๒. สนับสนุนการศึกษาอบรมและฝึกอาชีพให้แก่กลุ่มต่างๆในตำบลรวมทั้งสนับสนุนเงินหมุนเวียนกลุ่มอาชีพ
๑๓. การสร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์ การมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์
๑๔. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่นและใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการบริการและบริหารจัดการ
๑๕. การเสริมสร้างประสิทธิภาพและธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ

๔.๔ จุดยืนทางยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

๑. การพัฒนาการเกษตร เหตุผล/ข้อมูลสนับสนุน ตำบลเขาฉกรรจ์เป็นพื้นที่ทำการเกษตรเป็นหลัก
๒. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน เหตุผล/ข้อมูลสนับสนุน ตำบลทำก้อยยังมีความจำเป็นต้องพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานในการรองรับการเติบโตของเศรษฐกิจ
๓. การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต เหตุผล/ข้อมูลสนับสนุน ตำบลทำก้อยต้องพัฒนาประชากรเพื่อเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน

๖. อำนาจหน้าที่และภารกิจ อบต.เขาฉกรรจ์

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์มีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายสำคัญ ๒ ฉบับ คือ

๑. พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจาย อำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ ๒๕๔๙

๖.๑ ภายใต้พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ ส่วนที่ ๓ มาตราที่ ๖๗ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบล มีอำนาจหน้าที่ที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดังต่อไปนี้

๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก

๒. รักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อย การดูแลการจราจรและส่งเสริมสนับสนุนหน่วยงานอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๕. จัดการ ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการฝึกอบรมให้แก่ประชาชนรวมทั้งการจัดการหรือสนับสนุนการดูแลและพัฒนาเด็กเล็กตามแนวทางที่เสนอแนะจากกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

๖. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ

๗. ค้ำครอง ดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร

มาตรา ๖๘ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดให้ทำกิจการในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดังต่อไปนี้

๑. ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการเกษตร

๒. ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น

๓. ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ

๔. ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ

๕. ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์

๖. ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว

๗. บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร

๘. การคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน

๙. หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล

๑๐. ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือและท่าข้าม

๑๑. กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์

๑๒. การท่องเที่ยว

๑๓. การผังเมือง

๖.๒ ภายใต้พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๙ หมวด ๒ การกำหนดอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะ มาตรา๑๖กำหนดให้ องค์กรบริหารส่วนตำบลมีหน้าที่การจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
๔. การสาธารณสุขโรคและการก่อสร้างอื่น ๆ
๕. การสาธารณสุข
๖. การส่งเสริมการฝึกและประกอบอาชีพ
๗. การพาณิชย์ และการส่งเสริมการลงทุน
๘. การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๙. การจัดการศึกษา
๑๐. การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรีคนชรา และผู้ด้อยโอกาส
๑๑. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๑๒. การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
๑๓. การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
๑๔. การส่งเสริมกีฬา
๑๕. การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาคและสิทธิเสรีภาพของประชาชน
๑๖. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
๑๗. การรักษาความสะอาดและเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
๑๘. การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
๑๙. การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล
๒๐. การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน
๒๑. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
๒๒. การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์
๒๓. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัยโรงมหรสพและสาธารณสถานอื่น ๆ
๒๔. การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดินทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๒๕. การผังเมือง
๒๖. การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร
๒๗. การดูแลรักษาที่สาธารณะ
๒๘. การควบคุมอาคาร
๒๙. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓๐. การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน
๓๑. กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

๗. อัตรากำลัง

ส่วนราชการ	พนักงาน ส่วนตำบล	ลูกจ้าง ประจำ	พนักงาน จ้างตาม ภารกิจ	พนักงาน จ้างทั่วไป	รวม ทั้งสิ้น
๑. ปลัด อบต.เขาฉกรรจ์/รองปลัด อบต. เขาฉกรรจ์	๒	-	-	-	๒
๒. สำนักปลัด อบต.เขาฉกรรจ์	๔	๑	๔	๖	๑๕
๓. กองคลัง	๒	-	๑	๒	๕
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑	-	-	๓	๔
๕. กองช่าง	๒	-	-	๑	๓
๖. หน่วยตรวจสอบภายใน	-	-	-	-	-
รวม	๑๐	๒	๕	๑๒	๒๙

ที่มา: งานการเจ้าหน้าที่ อบต.เขาฉกรรจ์

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

๓.๑ แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินผล และการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ดังนี้

๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
๕. กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (Control Activities)
๖. ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (Information and Communication)
๗. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)

รวมทั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ซึ่งความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๔. หลักความโปร่งใส (Transparency)
๕. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๖. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักนิติธรรม (Rule of Law)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักความเสมอภาค (Equity)
๑๐. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

๓.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management organization)

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------|
| ๑. นางสาวนันทิยา บุญชาเรียง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายกฤษณะ พิกถลทอง | รององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ | กรรมการ |
| ๓. นายเสกสรรค์ สมคุณรัก | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นางนริดา สึงสิมมา | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นายอำนาจ เพิ่มกระโทก | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |

๖. นางเยาวรักษ์ พัทธนี นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เลขานุการ โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ มีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓ นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุผลของแต่ละโอกาสที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์เกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน ตำบลเขาฉกรรจ์ เพื่อวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ และได้กำหนด นโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ดังนี้

๑. ให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีเอกสารแสดงแนวทางและระบุปัจจัย ความเสี่ยงให้ทราบทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
๒. การบริหารความเสี่ยงจะต้องครอบคลุมทุกระดับ และทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบล เขาฉกรรจ์ ทั้งที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอกเพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๓. ให้ทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับเข้าใจ และให้ ความสำคัญกับการบ่งชี้และการควบคุมความเสี่ยงมีวิธีการและแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันใน การระบุประเมินและจัดการความเสี่ยง
๔. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อการจัดการที่ดี
๖. ให้นำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของงานจนเกิดเป็นนวัตกรรม องค์กร และเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
๗. ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการทบทวน และปรับปรุงอย่าง สม่าเสมอ

๓.๔ บทบาทหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

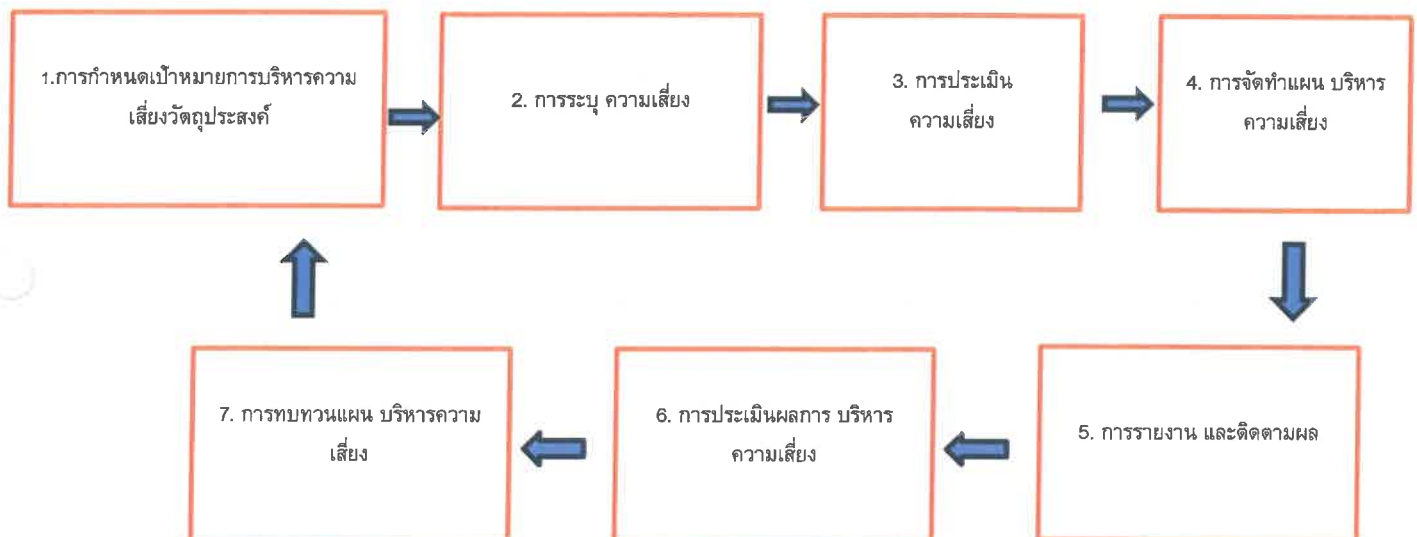
๑. ผู้บริหาร อบต.ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและ กำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ทำหน้าที่จัดเตรียมข้อมูล/เอกสารเพื่อทบทวนแผนงาน/ โครงการที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ คัดเลือกโครงการ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินการและรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงต่อผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
๓. ผู้บริหารระดับสำนัก/กอง/ฝ่าย/งาน ทำหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความ เสี่ยงให้มีความรู้กับบุคลากรในหน่วยงาน และจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน รวมทั้ง ติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๔. บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ทำความเข้าใจ และดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ที่มีขั้นตอนดำเนินการหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้กระบวนการดังกล่าวจะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้กับบุคลากรในองค์กรได้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียว และควรจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ที่ได้ดำเนินการตามมาตรฐาน COSO มี ๗ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ
๓. การประเมินความเสี่ยง
๔. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง
๕. กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (Control Activities)
๖. ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (Information and Communication)
๗. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

แผนภาพกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์



๔.๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

๑) จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผล

๑) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

๒) รายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร

๓) รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทาน

๒) การบริหารและจัดการความเสี่ยง

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๒ การระบุความเสี่ยง (Event identification)

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติงาน การเงิน เวลา และการบริหาร โดยความเสี่ยงนี้จะถูกวัดด้วยผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ซึ่งเป็นความเสี่ยงตามความหมายทั่วไป

สำหรับความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์นั้น หมายถึงเหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ จะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

๑. ประสิทธิภาพ (Effectiveness)

๒. ประสิทธิภาพ (Efficiency)

๓. การมีส่วนร่วม (Participation)

๔. ความโปร่งใส (Transparency)

๕. การตอบสนอง (Responsiveness)

- ๖. ภาระรับผิดชอบ (Accountability)
- ๗. นิติธรรม (Rule of Law)
- ๘. การกระจายอำนาจ (Decentralization)
- ๙. ความเสมอภาค (Equity)
- ๑๐. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

ความหมายองค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล

หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงความสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีการกิจคล้ายคลึงกัน และมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

ประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : กระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิด ร่วมแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

หลักความโปร่งใส (Transparency) : กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

หลักภาระรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้น ควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชน ดำเนินการโดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากรโดยมุ่งเน้นการสร้างควมพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการและเพิ่มผลิตภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้ การกระจาย

อำนาจ การตัดสินใจที่ดี บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถ และมีข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

หลักความเสมอภาค (Equity) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายและสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) : คือ การหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นสำคัญ โดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

การระบุความเสี่ยง

ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยคำนึงถึงปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานในระดับองค์กรหรือผลการปฏิบัติงานในระดับองค์กรและกิจกรรม พิจารณาวามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีทรัพยากรใดที่ต้องดูแลป้องกันรักษา

การระบุปัจจัยเสี่ยงเริ่มต้นจากการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค้อได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง พิจารณาความเสี่ยงในแต่ละประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการมีส่วนร่วมกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ และรวมถึงการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณ และการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงิน

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรม สัญญาการร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๔.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง(Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกองงานจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้นซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะทำงานฯ โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างเพียงพอ สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณาน่าไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงมี ๔ ประการ ได้แก่

(๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

(๒) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

การไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีกกรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีน้อยความน่าจะเป็นน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง

(๓) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk control)

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นที่จะเกิดหรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมทั้งกำหนดแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน

(๔) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำการประกันภัยองค์กรภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ประเด็นสินบน) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

อำเภอเขาฉกรรจ์ จังหวัดสระแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.การอำนวยความสะดวก ความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑.เจ้าหน้าที่เรียกผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา ขออนุมัติ/อนุญาต	๓	๓	ความเสี่ยงสี่เหลี่ยม ระดับปานกลาง	<p>มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลยพินิจ</p> <p>๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำ ขอขึ้นตอนและระยะเวลาใน การพิจารณาอนุญาตและ รายการเอกสารหรือหลักฐานที่ ผู้อนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อม กับคำขอ</p> <p>๒.ปิดประกาศคู่มือสำหรับ ประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่ กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์</p>	สำนักปลัด กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้ บริการตามภารกิจ	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต ๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผล ต่อการณ์สนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ ๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยย้่าบุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จาก องค์กร	๓	๓	ความเสี่ยงสีเหลือง ระดับปานกลาง	มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกัน การเรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการ จัดทำโครงการ ๓. ผู้บริหาร ติดตามผลการ ดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ ๕. ทกมึสถานการณ์การให้ของขวัญ ควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำ นั้บ โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อ กฎหมาย นโยบายของรัฐ	ทุกส่วนงาน

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร	ผู้รับผิดชอบ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	<p>เหตุการณ์ความเสี่ยง</p> <p>การทุจริต</p> <p>๑. การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>๒. มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง</p> <p>ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	๓	๓	<p>ความเสี่ยงสีเหลือง</p> <p>ระดับปานกลาง</p>	<p>มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร</p> <p>๔. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม</p> <p>๕. โครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปี</p>	กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อ การสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ ๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จาก องค์กร	๓	๓	ความเสี่ยงสี่เหลือง ระดับปานกลาง	มาตรการป้องกันการบริหาร ๑. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกัน การเรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการ จัดทำโครงการ ๓. ผู้บริหาร ติดตามผลการ ดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ ๕. หากมีสถานการณ์ให้การช่วยเหลือ ควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำ นับ โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อ กฎหมาย นโยบายของรัฐ	ทุกส่วนงาน

หมายเหตุ *ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว = ไม่มีความเสี่ยง/ความเสี่ยงต่ำ (ไม่จำเป็นต้องจัดทำมาตรการ)

สีเหลือง = ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม = ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง = ความเสี่ยงระดับสูงมาก

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ จังหวัดสระแก้ว

ความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน (Operational Risk)				
การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	๑. กำกับติดตามตรวจสอบการทำงานของบุคลากร ๒. มีการติดตามตรวจสอบทั้งบุคลากรทำงานตามขั้นตอน	ตรวจสอบเอกสารโดยผู้อำนวยความสะดวกหรือเจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบภายใน ทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายและหลังการเบิกจ่าย และลงชื่อกำกับเมื่อตรวจสอบแล้ว ว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง
การบริหารงานบุคคล	กำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่งานบุคลากรให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย	ให้มีการประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ ตามระเบียบราชการ	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด
การอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ. การอำนวยความสะดวกของพระราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	กำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ การการออกใบอนุญาต	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการกำกับติดตาม ตรวจสอบการทำงานของบุคลากรให้ทำงานตามขั้นตอน	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด/กองช่าง
การใช้อำนาจตามกฎหมาย	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ ๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	ทุกส่วนงาน

๔.๔ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยการนำกลยุทธ์ มาตรการหรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติในทุกหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาฉกรรจ์เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงในการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ รวมทั้งโครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงหรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอและนำมาวางแผนจัดการ ความเสี่ยง โดยมีเป้าหมายการวางแผนจัดการความเสี่ยง คือ

- ๑) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
- ๒) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
- ๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือหน่วยงานต้องการ หรือยอมรับได้

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตาม แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

หลังจากได้ประเมินความเสี่ยงและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแล้ว จึงดำเนินการ กำหนดกิจกรรมหรือมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้หมดไปหรือลดลงในระดับที่ยอมรับได้ โดยกิจกรรมที่กำหนดต้องเป็นกิจกรรมที่หน่วยงานยังไม่เคยปฏิบัติหรือเป็นกิจกรรมที่กำหนดเพิ่มเติมจากกิจกรรมเดิมที่เคยปฏิบัติอยู่แล้ว แต่ไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ นอกจากนี้ ยังต้องกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินการแต่ละกิจกรรม ตลอดจนหน่วยงาน/บุคลากรผู้รับผิดชอบ และงบประมาณที่ใช้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ จะมีการเผยแพร่ข้อมูลและการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ด้วยการกำหนด ช่องทางการสื่อสาร ข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้กลุ่มเป้าหมาย ตั้งแต่ผู้บริหาร คณะทำงานจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงาน/บุคลากรในสังกัดได้รับทราบ ผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ หรือไปพบ ผู้รับผิดชอบโดยตรง เพื่อร่วมคิดร่วมทำและร่วมเสนอแนะแนวทางในการดำเนินการร่วมกัน และผู้ที่รับผิดชอบจะ ได้นำไปดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

๔.๕ การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตาม คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการ ความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำ ผลการติดตามไปรายงานให้ ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถาม หน่วยงานอาจกำหนดข้อมูล

ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

(๑) การติดตามอย่างต่อเนื่อง เป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงทีและถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

(๒) การติดตามเป็นรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเหตุการณ์ ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยง เพื่อให้การติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๖ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ(Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๗ การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัย และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

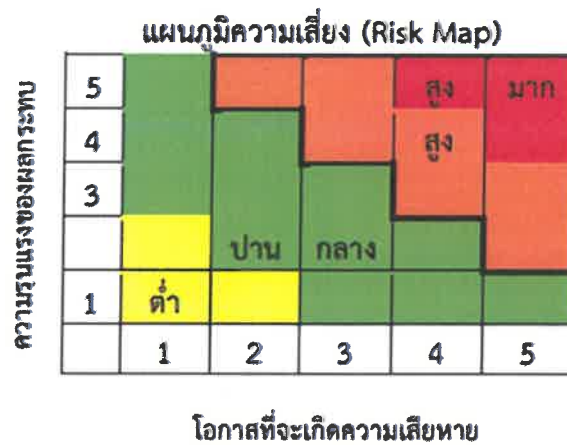
๔ . ๘ ป ฎ ิ ธิ น ก า ร บ ริ ห า ร จ ั ด ก า ร ค ว า ม เส ี ย ง

บทที่ ๕

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้กำหนดระดับความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกระดับความเสี่ยงสูง และสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่งดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๑ - ๒	ต่ำ	●	ยอมรับความเสี่ยง
๓ - ๙	ปานกลาง	●	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)
๑๐ - ๑๖	สูง	●	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)
๑๗ - ๒๕	สูงมาก	●	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) , ถ่ายโอนความเสี่ยง



และได้กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับ น้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙

ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับ น้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ อำเภอเขาฉกรรจ์ จังหวัดสระแก้ว
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๐๑	ยุทธศาสตร์ ด้านการเมืองการ บริหาร	การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา	-	- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - การขับเคลื่อนค่านิยมงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมหลักสูตรเฉพาะอย่าง สม่ำเสมอ ๒.งานเกิดความผิดพลาดน้อยหรือไม่มีเลย	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ ลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ต้องมีแผนการปรับปรุง ต่อไป ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมหลักสูตรเฉพาะ อย่างสม่ำเสมอ ๓.สรรหาตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมตามกรอบ อัตราตำแหน่งที่ยังว่าง อยู่

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๕. ด้านการเมืองการ บริหาร	การบริหารพัฒนาเด็ก เล็ก	-	เพื่อให้การบริหารพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก พัฒนาการเล็กถูกต้องตามระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมหลักสูตรเฉพาะอย่าง สม่ำเสมอ ๒.งานเกิดความผิดพลาดน้อยหรือไม่มีเลย	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตำแหน่งอื่นๆเพื่อช่วย ในการปฏิบัติงาน - ส่งผู้รับผิดชอบ ตำแหน่ง จพง.พิเศษของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้า รับการอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายใน งานพิเศษ การกำกับดูแลโดย เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

แบบ ปส. ๑

(๓) รหัส ความเสียหาย	(๔) ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๕. ด้านการเมืองการ บริหาร	การดำเนินการตามมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	-	- เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเป็นไปตามมาตรฐาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมหลักสูตรเฉพาะอย่าง สม่ำเสมอ	การควบคุมภายในที่มี อยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป

แบบ ปส. ๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๕. ด้านการเมืองการ บริหาร	การวางแผนทรัพยากรบุคคล การ สรรหาการบรรจุบุคคลเข้ารับ ราชการ และการแต่งตั้ง ดำเนินการเกี่ยวกับตำแหน่งและ อัตราเงินเดือน การควบคุมและ ส่งเสริมสมรรถภาพในการปฏิบัติ ราชการ การฝึกอบรมและพัฒนา บุคลากร การเสริมสร้างแรงจูงใจ ในการปฏิบัติงาน จัดทำทะเบียน ประวัติการรับราชการ การ ดำเนินการเกี่ยวกับการออกจากราชการ	-	เพื่อดำเนินงานด้านการบริหารงานบุคคลตาม อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างมี ประสิทธิภาพแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา	เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ได้รับการ ฝึกอบรม เพื่อสร้างแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงานร้อยละ ๙๐ เบอร์เซ็น	๑. การปฏิบัติงานไม่มี ความผิดพลาด และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความสามารถใน การปฏิบัติงานที่ดีเยี่ยม ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง

แบบ บส. ๑

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๐๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๕. ด้านการเมืองการบริการ	งานตรวจสอบภายใน	-	- เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑. ตรวจสอบและให้คำปรึกษาด้านระเบียบกฎหมายให้ถูกต้อง ๒. จัดทำแผนในการตรวจในทุกปี และประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับตรวจทราบ	๑. การปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมาย ๒. สามารถรับตรวจจากหน่วยงานภายนอกได้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานที่เชื่อมโยง

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๐๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการเมืองการ บริหาร	บุคลากรตำแหน่งนักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	-	เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนใน เรื่องบรรเทาสาธารณภัย	๑. ประสานกับหน่วยงานอื่นที่มี ศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อน เสียหายจากกรณีปัญหาต่างๆ ๒. มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ เกี่ยวกับกรให้ บริการเรื่องบรรเทา สาธารณภัย ๓. มีการจัดระบบการบริการ บรรเทาสาธารณภัยโดยการเขียน แบบคำร้อง /สายตรง/สายด่วน	สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นัก ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย
A๐๐๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๕. ด้านการเมืองการ บริหาร	โครงการปรับปรุงการจัดทำแผน ที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สิน	๑๐๘,๐๐๐	เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่ อปท. เขตนครจึงได้ยกร่างกรอบควบคุมครบกัวน และเพื่อพัฒนาศักยภาพการจัดบริการ สาธารณะในการรับชำระภาษีให้แก่ประชาชน	มีการจัดเก็บภาษี ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มี จำนวนเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๐	มีโปรแกรม แผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินใช้ใน การจัดเก็บ ภาษี ได้ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๐๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้าน การเมืองการบริหาร	ด้านการเงินและบัญชี	-	<p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตามระเบียบฯ และตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำรายงานการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรเฉพาะอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. งานเกิดความผิดพลาดน้อยหรือไม่มีเลย</p>	<p>๑. ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ที่มอบหมาย ระเบียบปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการและมติกรม.</p> <p>๒. ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร ประกอบปฏิกก่อนการเบิกจ่าย</p> <p>๔. ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี โดยการรับโอน (ย้าย) และการขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>

แบบ บส. ๑

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๐๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการเมืองการบริหาร	การบริหารพัสดุ	-	เพื่อให้การบริหารพัสดุคู่กันถูกต้องตามระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรเฉพาะอย่างสม่ำเสมอ ๒.งานเกิดความผิดพลาดน้อยหรือไม่มีเลย	ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมด้านพัสดุเป็นภาษาอังกฤษและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ - ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ โดยการรับโอน (ย้าย) และการขอเชิญกรรมการส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

แบบ บส. ๑

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๑๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาฐาน โครงสร้างพื้นฐาน	การออกแบบ และประมาณราคา	-	<p>(๗) วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ เพื่อให้สามารถดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐาน ให้ถูกต้องและตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง และมีความถูกต้องตามเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์</p>	<p>(๘) ตัวชี้วัด</p> <p>เป็นไปตามรูปแบบรายการสัญญาและงบประมาณ</p>	<p>(๙) เป้าหมาย</p> <p>ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ข้าราชการ อบรรมและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ</p>

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา โครงสร้างพื้นฐาน	งานควบคุมอาคาร และ การขุดดิน และถมดิน	-	<p>๑. เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร และ สิ่งปลูกสร้างอื่น ให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. เพื่อให้การขออนุญาตขุดดินและถมดิน ให้ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย พระราชบัญญัติ การขุดดินและถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓</p> <p>๓. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงาน และเกิดประโยชน์และ ความถูกต้องมากที่สุด</p>	เป็นไปตามรูปแบบรายการ สัญญาและงบประมาณ	ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
A๐๑๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	งานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า สาธารณะ และ ประปาหมู่บ้าน	-	<p>๑. เพื่อปรับปรุง และบำรุงรักษา ด้านงาน สาธารณประโยชน์ ไฟฟ้าสาธารณะ ให้กับ ประชาชนในพื้นที่ ให้ได้รับความสะดวก และ รวดเร็วและให้ทั่วถึง</p> <p>๒. เพื่อปรับปรุง และบำรุงรักษา ด้าน สาธารณูปโภค ประปาหมู่บ้านให้กับประชาชน ในพื้นที่ ให้ได้รับความสะดวก และ รวดเร็วใน การดำเนินการ</p>	เป็นไปตามรูปแบบรายการ สัญญาและงบประมาณ	ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ อำเภอเขาฉกรรจ์ จังหวัดสระแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย

แบบ บส. ๒

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบรมที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๐๑	การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา	เพื่อพัฒนาศักยภาพการบริการจัดการและให้บริการประชาชน	กองการศึกษา อบต.เขาฉกรรจ์	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์และทักษะในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๒. ขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการสถานศึกษา เพื่อควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	○	๓	๓	๙	๑. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านพัสดุเป็นกรณีเฉพาะและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๒. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๐๒	การบริหารพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อให้การบริหารพัสดุดีที่สุด คุ้มกันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ถูกต้องตามระเบียบ	กองการศึกษา อบต.เขาฉกรรจ์	๑. ขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. การจัดหาพัสดุ การลงทะเบียนทรัพย์สินและการควบคุมพัสดุ	๐	๓	๕	๑๕	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๘) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๐๓	การดำเนินการตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐาน	กองการศึกษา อบต.เขาฉกรรจ์	บุคลากรปฏิบัติตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ครบถ้วน	๐	๓	๒	๖	๑. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านพัสดุเป็น การเฉพาะและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๒. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๐๔	การวางแผนทรัพยากรบุคคล การสรรหาการบรรจุบุคคลเข้ารับราชการ และการแต่งตั้ง การดำเนินการเกี่ยวกับตำแหน่งและอัตราเงินเดือน การควบคุมและส่งเสริมสมรรถภาพในการปฏิบัติราชการ การฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร การเสริมสร้างแรงจูงใจ ในการปฏิบัติงาน จัดทำทะเบียนประวัติการรับราชการการเห็นการเกี่ยวกับการออกจากราชการ	เพื่อดำเนินงานด้านการบริหารงานบุคคลตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา	สำนักปลัด อบต.เขาฉกรรจ์	๑. บุคลากรยังขาดความชำนาญในงานการดำเนินงาน เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย ของการบริหารงานบุคคล ได้แก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม ตลอดเวลา เพื่อให้สอดคล้องกับบริบทที่เป็นอยู่ของ อบต.	๐	๓	๔	๑๒	ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๘) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๐๕	งานตรวจสอบภายใน	- เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	สำนักงานปลัด อบต.เขาฉกรรจ์	๑.ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบ ภายใน ๒.แผนการตรวจสอบภายในไม่สอดคล้องกับบริบทที่เป็นปัจจุบัน	๐	๔	๕	๒๐	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเมินผลกระทบ	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๗) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๐๖	บุคลากรตำแหน่งนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด อบต.เขาฉกรรจ์	๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านบรรเทาสาธารณภัย	๐	๓	๓	๙	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตำแหน่งนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

แบบ ปส. ๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๘) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๐๗	โครงการปรับปรุงการจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่ อบต. เขาฉกรรจ์ได้อย่างครอบคลุมครบถ้วน และเพื่อพัฒนาศักยภาพการจัดบริการสาธารณะในการรับชำระภาษีให้แก่ประชาชน	กองคลัง อบต. เขาฉกรรจ์	งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมพื้นที่ ๒. แนวเขตได้รับผิดชอบไม่ชัดเจน ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๔. เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในหน้าที่อื่นเพิ่มขึ้น	๑	๓	๓	๙	๑. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานแผนที่ ๒. ออกบริการให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างนอกสถานที่ ๓. ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๘) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๐๘	ด้านการเงินและบัญชี	<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตามระเบียบฯและตามระยะเวลาที่กำหนด - เพื่อให้การจัดทำรายงานการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ 	กองคลัง อบต. เขาฉกรรจ์	<p>๑. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีโดยตรง</p> <p>๓. การจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ มีการควบคุมซับซ้อน หลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง เกิดการวิเคราะห์ผังบัญชีไม่แม่นยำ</p>	๐	๓	๕	๑๕	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๘) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๐๙	การบริหารพัสดุ	-เพื่อให้การบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์ถูกต้องตามระเบียบ	กองคลัง อบต. เขาคกรรจ์	๑. . ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ๒. ระบบ ego ปรับเปลี่ยนไปอย่างมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องศึกษาข้อมูลใหม่ๆ ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า ๓. การลงทะเบียนทรัพย์สินในระบบ	๐	๓	๕	๑๕	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๑๐	การออกแบบ และ ประมาณราคา	๑. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ เพื่อให้สามารถดำเนินงาน โครงการสร้างพื้นฐาน ให้ถูกต้องและตอบสนองความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง และมีความ ถูกต้องตามเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเขาฉกรรจ์	กองช่าง อปต. เขาสฉกรรจ์	๑. ไม่มีบุคลากร เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ ออกแบบสิ่งก่อสร้างที่ เข้าข่ายตามมาตราฐาน ตามหลักวิศวกรรม ควบคุมประเภท สิ่งก่อสร้างสาธารณะ ๒ การประมาณราคาใช้ ราคาากลางของพาณิชย์ จังหวัด แต่ราคาสินค้าที่มีให้ส่วนใหญ่เป็นราคาที่สูงกว่าความเป็นจริงที่สามารถซื้อได้ และมี รายการสินค้าที่ไม่ ครบอบคลุม	๐	๓	๓	๙	๑. แบบมาตรฐานของกรม กอช. อื่นๆ ที่ไม่เหมาะสมกับ สภาพพื้นที่ที่ต้อง ดำเนินการจริง จึง ดำเนินการจ้างเหมา ออกแบบสิ่งก่อสร้าง ที่เข้าข่ายตาม มาตรฐานตามหลัก วิศวกรรมควบคุม ประเภทสิ่งก่อสร้างสาธารณะ ๒. พยายาม ดำเนินการค้นหา ราคาสักก่อนสร้างให้ ได้เป็นของราคาให้ ครอบคลุมทั้งหมด ให้และเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด
				๓. การดำเนินการตาม แผนดำเนินการอาจไม่ ตรงตามแผน เนื่องจาก ต้องคำนึงถึงงบประมาณ ที่มีในขณะนั้น					

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๑๑	งานควบคุมอาคาร และการขุดดินและถมดิน	<p>๑. เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร และสิ่งปลูกสร้างอื่น ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p> <p>๒. เพื่อให้การขออนุญาตขุดดินและถมดิน ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย พระราชบัญญัติ การขุดดินและถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓</p> <p>๓. เพื่อป้องกันเกิดประสิทธิภาพ และ</p> <p>ประสิทธิภาพผลของงาน และเกิดประโยชน์และความถูกต้องมากที่สุด</p>	กองช่าง อบต. เขาคกรรจ	<p>๑. ประชาชนในพื้นที่ขาดความเข้าใจในการดำเนินการตามขั้นตอน มักจะดำเนินการก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขอขออนุญาตก่อสร้างจึงหลังทำให้เกิดความยุ่งยากต่อการแก้ไข กรณีชดักับระเบียบ เช่น รั้วรั้วของอาคาร ประกอบกับเอกสารที่ดินไม่ตรงตามระเบียบใน พรบ. ๖</p> <p>๒. การขุดดินและถมดิน เนื่องจากการขออนุญาต ต้องใช้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามระเบียบมากพอสมควร จึงไม่มีประชาชนมาขออนุญาตขุดดินและถมดินมากนัก</p>	๐	๓	๔	๑๒	<p>๑.ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้างไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาต อาจมีการต่อเติม ออกนอกเหนือจากแบบที่ได้รับอนุญาต</p> <p>๓.การเตรียมเอกสารยื่นขอขออนุญาตไม่ครบทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า</p> <p>๔.ยังมีผู้ก่อสร้างอาคาร และไม่แจ้งขออนุญาตก่อสร้างอาคารอยู่</p>

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
A๐๑๒	งานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ และ ประปาหมู่บ้าน	<p>๑. เพื่อปรับปรุง และบำรุงรักษา ด้านงานสาธารณประโยชน์ ไฟฟ้า สาธารณะให้กับประชาชนในพื้นที่ ให้ได้รับความสะดวก และรวดเร็วและให้ทั่วถึง</p> <p>๒. เพื่อปรับปรุง และบำรุงรักษา ด้านสาธารณูปโภค ประปา หมู่บ้านให้กับประชาชนในพื้นที่ ให้ได้รับความสะดวก และรวดเร็วในการดำเนินการ</p>	กองช่าง อบต. เขาคมนคร	<p>๑.งบประมาณสำหรับ จัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อความต้องการในแต่ละปี</p> <p>๒. ขาดแคลนอุปกรณ์ ยานพาหนะรถกระบะเข้า ไฟฟ้าสำหรับซ่อมแซม และติดตั้งไฟฟ้าบนที่สูง</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังคงขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องตาม หลักการไฟฟ้าสาธารณะ และ ไฟฟ้าระบบประปา หมู่บ้าน</p>	O R	4	5	20	นำไปสู่การ ลดและ ควบคุม ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาดงกกรรจ อำเภอเขาดงกกรรจ จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
A๐๐๒	การบริหารพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ขาดแคลน บุคลากรที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. การจัดหาพัสดุ การลงทะเบียน ทรัพย์สินและการ ควบคุมพัสดุ	นำไปสู่การลด และควบคุม ความเสี่ยง	กองการศึกษาอบต. เขาดงกกรรจ	-ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านพัสดุเป็น การเฉพาะและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ - ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ โดย การรับโอน (ย้าย) และ การขอใช้บัญชีกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	ร้อยละของ จำนวนโครงการ ในระบบ จัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ และการบริหาร สัญญาทั้งหมด	ตามระยะเวลาที่ กำหนดไว้ใน แผนการ ดำเนินงาน	1. รายงานผลการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารสัญญา

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
A๐๐๕	งานตรวจสอบ ภายใน	๑. ไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน ๒. แผนการ ตรวจสอบภายใน ไม่สอดคล้องกับ บริบทที่เป็น ปัจจุบัน	นำไปสู่การลด และควบคุม ความเสี่ยง	สำนักปลัด อบต. เขาคมนคร	-ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านพัสดุ เป็นการเฉพาะและ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ - ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ โดยการรับโอน (ย้าย) และการขอ ใช้บัญชีกรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น	ร้อยละของ จำนวน โครงการใน ระบบ จัดซื้อจัด จ้างภาครัฐและ การบริหาร สัญญาทั้งหมด	ตามระยะเวลาที่ กำหนดไว้ใน แผนการ ดำเนินงาน	1.รายงานผลการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหาร สัญญา

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
A๐๐๘	ด้านการเงินและบัญชี	๑. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกาไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีโดยตรง ๓. การจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ มีการความซับซ้อน หลายขั้นตอน จึงบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง เกิดการวิเคราะห์ผังบัญชีไม่แม่นยำ	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง อบต. เขาค้อ	๑. กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด รอบคอบ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงานการเงินและบัญชีเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. สรรหาคำแห่งจพงการเงินและบัญชี ๔. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายศึกษาผังบัญชีพร้อมติดตามหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรม	๑. ร้อยละของความถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย ๒. ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่	ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน	๑. ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการและมติกรม ๓. ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย ๔. ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี โดยกรับโอน (ย้าย) และการขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
A๐๐๘	การบริหารพัสดุ	<p>๑. . ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ</p> <p>๒. ระบบ e-gp ปรับเปลี่ยนไปอย่างมากทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องศึกษาข้อมูลใหม่ๆ ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า</p> <p>๓. การลงทะเบียนทรัพย์สินในระบบ</p>	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด อบต. เขาคมนคร	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีรับผิดชอบงานพัสดุเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการศึกษาอบรม</p> <p>ศึกษาและติดตามหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. ผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบด้วย</p> <p>ความละเอียดรอบคอบ</p> <p>๔. ให้ทุกส่วนราชการบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนทุกครั้ง</p>	ร้อยละของจำนวนโครงการในระบบ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและการบริหารสัญญาทั้งหมด	ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน	๑. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญา

แบบ บส. ๓

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลาดำเนินการ	(11) วิธีการติดตามและการรายงาน
A๐๑๒	งานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ และประปาหมู่บ้าน	๑.งบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อความต้องการในแต่ละปี ๒.ขาดแคลนอุปกรณ์ยานพาหนะ รถกระบะเข้าไฟฟ้า สำหรับซ่อมแซมและติดตั้งไฟฟ้าบนที่สูง	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองช่าง อบต. เขาค้อ	๑. จัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้า ให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้ตั้งไว้ ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าและระบบประปาหมู่บ้าน ๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัย ทันตามความต้องการของประชาชนในพื้นที่ โดยเฉพาะประชาชนที่หมู่บ้าน ต้องแก้ไขซ่อมแซม ได้อย่างรวดเร็ว	ร้อยละของจำนวนโครงการในระบบ จัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ และจำนวน ประปาที่เพิ่มขึ้น	ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน	๑.รายงานผลการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้าง ๒.แผนการปฏิบัติงาน และ จัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้าง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง Risk Identificati

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุญาต
๒. ความเสี่ยงความทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

ตารางระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว</p> <p>- นำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาคกรรจ์ไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาคกรรจ์ บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง</p>		✓
<p>การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือรับสินบน</p> <p>- การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร</p>		✓
<p>การทำธุรกิจส่วนตัว</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่</p>		✓
<p>การทำงานพิเศษ</p> <p>- การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคกรรจ์ อย่างเต็มที่แต่เอเวลาไปปฏิบัติงานพิเศษอื่นๆที่อยู่เหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน</p>		✓
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p>		

<ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า 		✓
---	--	---

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว → เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง → เป็นความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม → เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง → เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว <ul style="list-style-type: none"> - นำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง 		✓		
การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือรับสินบน <ul style="list-style-type: none"> - การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร 		✓		
การจัดซื้อจัดจ้าง <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล 		✓		

- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า		✓		
- เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน		✓		
- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ / เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓		
- ธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย		✓		
- การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้อง แต่องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การลือคสเปค หรือการกำหนด		✓		
- เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว</p> <p>- นำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง</p>	๓	๓	๙
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล</p>			

- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณชน เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	๓	๓	๖
- เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน	๓	๓	๖
- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ / เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๓	๓	๙
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย	๓	๓	๙
- การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้องแต่องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การลือคสเปคหรือการกำหนด	๒	๒	๔
- เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	๓	๒	๓

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี ผลเสียหายการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ /ผู้รับ มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว</p> <p>- นำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาคกรรจ์ ไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาคกรรจ์ บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง</p>	ปานกลาง		✓	
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล</p> <p>- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า</p>	ปานกลาง		✓	
<p>- เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แกะไขใบสำคัญรับเงิน</p>	ปานกลาง		✓	
<p>- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	ปานกลาง		✓	
<p>- กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย</p>	ปานกลาง		✓	

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวเดียวกัน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ
๒	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบการแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- จัดกิจกรรมอบรมส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วน ท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน	ความไม่โปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล เช่น การ ประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การ ดำเนินการทางวินัย		✓	
๒	- จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริม ด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรม ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและกิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วน ท้องถิ่นให้กับผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็น เท็จซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ และค่าที่พัก		✓	
๓	- การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับ ทราบและถือปฏิบัติให้เป็น แนวทางเดียวกัน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เสนอเรื่องตามลำดับคำขอ	การพิจารณาตรวจสอบและ เสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ		✓	

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยลงกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว</p> <p>-นำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาฉกรรจ์ ไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง</p>	<p>กำกับดูแลตรวจสอบไม่ให้ข้าราชการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว</p>		✓	
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล</p> <p>- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า</p>	<p>กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่เห็นแก่เงินหรือพวกพ้องของตนไม่ปิดบังซ่อนเร้นข้อมูลใดๆ ปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามระเบียบที่กำหนด</p>		✓	
<p>- เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน</p>	<p>การชี้แจงให้เข้าใจในการเป็นข้าราชการที่ดีทำงานที่ไม่ผิดระเบียบและมีวินัย</p>		✓	
<p>- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	<p>กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามและให้ตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดี</p>		✓	
<p>- เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จเช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก</p>	<p>ควบคุมกำกับดูแลการใช้จ่ายชี้แจงให้เข้าใจในระเบียบและการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และประพฤตินิยมของการเป็นข้าราชการที่ดี</p>		✓	

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่			
	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑	-	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	-
๒	-	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	-
๓	-	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ
	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย
	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะค่าที่พัก
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) <hr/> <hr/>

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์	
ผลการดำเนินงาน	<p>สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ สถานะความเสี่ยง สีเหลือง หมายถึง เป็น ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล</p> <p>- มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน</p>

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริม ความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๙ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะ
๒. มาตรการให้มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมในการดำเนินการ
๓. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๔. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ
๖. มาตรการการจัดซื้อร้องเรียนกรณีเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
๗. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๘. เจตจำนงสุจริตในการบริหาร
๙. เจตจำนงสุจริตเพื่อพัฒนาให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส

๖. เอกสารหลักฐานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบรายงาน (แบบ
บส. ๔)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ โทร ๐๓๗-๒๔๗๓๐๐

ที่ สก ๗๑๙๐๑/

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนเขาฉกรรจ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในรอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - เดือนกันยายน ๒๕๖๘)

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่การคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานรัฐตามหลักเกณฑ์นี้


ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล โดยติดตามเป็นรายครั้ง รวมทั้งการรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่ออย่างสมเหตุสมผล ต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ในรอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗- เดือนกันยายน ๒๕๖๘) เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบที่แนบมาพร้อมนี้


จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางเยาวรัช พิชณี)


นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็น...


ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
-เพื่อโปรดทราบ


(นายเสกสรรค์ สมคุณ)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์


ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
-เพื่อโปรดทราบ


(นายกฤษณะ พิกุลทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
-เพื่อโปรดทราบ


(นายกฤษณะ พิกุลทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
-ทราบ


(นายสุรียา งามสุคนธ์รัตนา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

รหัสความเสี่ยง	(๓) วัตถุประสงค์/กิจกรรม/ภารกิจ ออ.ท. ที่สำคัญ	(๔) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๕) ระยะเวลาดำเนินการ	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ผลลัพธ์	(๘) คำนิยามการ	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และ แนวทางแก้ไขปัญหา
ประเภทความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)									
๗-๐๒-๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก การอำนวยความสะดวก อนุญาตให้ใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ	จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ กำหนด มาตรการป้องกันการใช้ ทรัพย์สิน ของทางราชการ มาตรการป้องกันการใช้ ทรัพย์สิน ของทางราชการ ใน การ ปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ทาง เว็บไซต์ www.sungaiPADee.go.th	ก.ย.๖๘	สำนัก ปลัด อบต.	๑.การยื่นทรัพย์สินของทางราชการเป็นไปตามลำดับชั้น ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการ และขอปฏิบัติในการยื่น ทรัพย์สินของทางราชการ	๑. คู่มือการใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการ ๒. มาตรการป้องกันการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการ ข้อ ปฏิบัติในการยื่นทรัพย์สิน ของ ทางราชการ ในการ ปฏิบัติงาน ๓.เผยแพร่ทางเว็บไซต์ www.sungaiPADee.go.th	ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหา อุปสรรค เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบข้อ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง แนวทางแก้ไข ปัญหา ดำเนินการจัดทำคู่มือ การใช้ทรัพย์สินทาง ราชการ และคู่มือ การ ปฏิบัติงาน เพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน	
๗-๐๒-๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมายการให้บริการ ตามภารกิจในการ ตรวจสอบงานจ้างและ การตรวจรับพัสดุ	มีการอบรมให้ความรู้ ปรับปรุงพัฒนาบุคลากรใน หน่วยงานในด้านจัดซื้อจัด จ้าง และให้ทราบถึงบท กำนัดโทษ トラ พรบ.จัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๖๕๐	ก.ย.๖๘	สำนัก ปลัด อบต.	จัดฝึกอบรมโครงการอบรม คุณธรรม จริยธรรม และ กฎหมายเบื้องต้นให้แก่ พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง เพื่อ พัฒนา บุคลากรนำไปสู่การ ปฏิบัติงาน ขององค์กร บริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์	โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม และกฎหมาย เบื้องต้นให้แก่ พนักงาน ส่วน ตำบล ลูกจ้างและ พนักงาน จ้าง เพื่อพัฒนา บุคลากร นำไปสู่การ ปฏิบัติงาน ของ องค์กร บริหารส่วนตำบลเขา ฉกรรจ์	ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหา อุปสรรค พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างบางส่วน ยัง ไม่เข้าใจในพรบ.จัดซื้อ จัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๖๕๐ แนว ทางแก้ไขปัญหาคือ ประชาสัมพันธ์ พรบ.จัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๖๕๐ อย่าง ต่อเนื่อง	

๗-๐๒-๓	การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง	จัดทำข้อมูลรายละเอียด แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือแผนการจัดหาวัสดุ ของหน่วยงานพร้อมทั้ง รายงานผลการดำเนินงาน และเผยแพร่ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ	มี.ค.๖๘	สำนักปลัด อบต.	ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารด้านการเงิน การคลัง วัสดุ และทรัพย์สินและการรับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการเงิน การคลัง” ของ อบต. เขาค้อ	เอกสารเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้านการเงิน การคลัง วัสดุ และทรัพย์สิน และการรับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการเงินการคลัง” ของ อบต. เขาค้อ	ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหาอุปสรรค การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเงิน การคลัง วัสดุ ในและทรัพย์สิน และการรับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการเงินการคลัง” ของ อบต.เขาค้อ ไม่เป็นปัจจุบัน แนวทางแก้ไข ปัญหา เพิ่มช่องทาง การ ประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมทุกมิติ
๗-๐๑-๔	การควบคุมตรวจสอบการใช้จ่าย และการบริหารงานบุคคล	นำหลักการประเมินตนเอง มาปรับใช้ เพื่อให้ทราบจุดแข็ง และโอกาสในการปรับปรุง พร้อมปรับปรุง กระบวนการตามมาตรฐาน การดำเนินงานอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้และมีธรรมาภิบาล	ก.ย.๖๘	สำนักปลัด อบต.	๑. จัดอบรมโครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม และกฎหมายเบื้องต้นให้แก่ พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง เพื่อ พัฒนาบุคลากรนำไปสู่การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค้อ	โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม และกฎหมายเบื้องต้นให้แก่ พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงาน บุคลากร นำไปสู่การ ปฏิบัติงาน ของ องค์การ บริหารส่วนตำบลเขาค้อ	ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหาอุปสรรค การแทรกแซงการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง แนวทางแก้ไข ปัญหา ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ มาตรการ “ส่งเสริมการ

				๒. คำสั่งมอบหมายของ นายกองค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น ปลัดองค์การ ปกครอง ส่วนท้องถิ่น และ หัวหน้าส่วน ราชการ และ แจ้งให้ทุก สำนัก/กองทราบ	๒. คำสั่งมอบหมายของ นายกองค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น ปลัดองค์การ ปกครอง ส่วนท้องถิ่น และ หัวหน้าส่วน ราชการ และ แจ้งให้ทุก สำนัก/กองทราบ	ปฏิบัติตามประมวล จริยธรรมขององค์การ บริหารส่วนตำบลเขาดกรรจ์
--	--	--	--	---	---	---



ลงชื่อ.....

(นายสุริยา งามสุคนธ์รัตนนา)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาดกรรจ์

๗. เอกสารหลักฐานการรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแบบรายงาน (แบบ บส. ๕)



รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคกรรจ
อำเภอเขาคกรรจ จังหวัดสระแก้ว

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านรายงาานที่เกี่ยวกับการเงิน และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ เห็นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ มีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นางสาวนันทิยา บุญชาเรียง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อ ตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การ ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกองการศึกษาขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงาน โดยตรงเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุ ควรส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านพัสดุเป็นการเฉพาะและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ และดำเนินการสรรหาปรับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม โดยการรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมด้าน งานตรวจสอบภายใน ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบภายในโดยตรง ทำให้แผนการตรวจสอบภายในไม่สอดคล้องกับบริบทที่เป็นปัจจุบัน ผู้ปฏิบัติงานที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้

๑.๓. กิจกรรม/...

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง จพง.การเงินและบัญชี โดยการรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายศึกษาผังบัญชีพร้อมติดตามหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๔. กิจกรรมการบริหารพัสดุ ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง จพง.การเงินและบัญชี โดยการรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายศึกษาผังบัญชีพร้อมติดตามหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๕. กิจกรรมงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ และประปาหมู่บ้าน งบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อความต้องการในแต่ละปีขาดแคลนอุปกรณ์ยานพาหนะรถกระเช้าไฟฟ้าสำหรับซ่อมแซม และติดตั้งไฟฟ้าบนที่สูง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าสาธารณะ และ ไฟฟ้าระบบประปาหมู่บ้าน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ อำเภอเขาฉกรรจ์ จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง/ คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส ส (1)	ผลกระทบ (2) ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2) ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
A๐๐๒	การบริหาร พัสดุของ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. ขาดแคลน บุคลากรที่ปฏิบัติงาน โดยตรง ๒. การจัดหาพัสดุ การลงทะเบียน ทรัพย์สินและการ ควบคุมพัสดุ	๓	๕	๑๕	- ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านพัสดุเป็นการ เฉพาะและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ - ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ โดยการ รับโอน (ย้าย) และการ ขอใช้บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการ ดำเนินงานได้ครบ ทุกขั้นตอน บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การบริหารความ เสี่ยงได้	๓	๓	๙	ความเสี่ยงจาก ระดับสูงมาก คือ ๑๕-ลดลง อยู่ใน ระดับกลาง คือ ๙	/	ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดย การรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้ บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสียหาย ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสียหาย ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป	
			โอกาส ส (1)	ผลกระทบ (2) ความเสียหาย (3) = (1) x (2)			ผล กระทบ (2) ความเสียหาย (3) = (1) x (2)	ควบคุม ได้ ควบคุม ไม่ได้						
Aoo๕	งาน ตรวจสอบ ภายใน	๑.ไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน ๒.แผนการ ตรวจสอบภายใน ไม่สอดคล้องกับ บริบทที่เป็น ปัจจุบัน	๔	๕	๒๐	-ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านพัสดุเป็นการ เฉพาะและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ - ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ โดยการ รับโอน (ย้าย) และการ ขอใช้บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการ ดำเนินงานได้ครบ ทุกขั้นตอน บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การบริหารความ เสี่ยงได้	๓	๔	๑๒	ความเสี่ยงจาก ระดับสูงมาก คือ ๒๐ ลดลง อยู่ใน ระดับกลาง คือ ๑๒	การนำองค์ความรู้ จากการอบรมมา ใช้ในการ ปฏิบัติงานยังมี ข้อจำกัดเนื่องจาก ขนาดที่กะทัดรัดและ ประสบการณ์	/	๑.ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดย การรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้ บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติสม่ำเสมอ

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(7) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(10) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุปความเสี่ยง		(13) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปัดป้อง
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)			ผลกระทบ (1)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
A๐๐๘	ด้านการเงินและบัญชี	๑. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกาไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีโดยตรง ๓. การจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ มี การซับซ้อน หลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง เกิดการวิเคราะห์ผังบัญชีไม่แม่นยำ	๓	๕	๑๕	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด รอบคอบ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงานการเงินและบัญชีเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. สรรหาตำแหน่ง จพง. การเงินและบัญชี ๔. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายศึกษาผังบัญชีพร้อมติดตามหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรม	สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการดำเนินงานได้ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงได้	๓	๓	๙	ความเสี่ยงจากระดับสูง คือ ๑๕ ลดลงอยู่ในระดับต่ำ คือ ๙	/	๑. ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องเข้าควบคุมและยึดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการและมติกรม. ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย ๓. ดำเนินการสรรหา รับโอน ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี โดยการรับโอน (ย้าย) และการขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(7) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการจากความเสียหาย	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุปลักษณะความเสี่ยง		(13) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)			ผลกระทบ (1)	ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
A00๙	การบริหารพัสดุ	1. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ 2. ระบบ e-gp เปลี่ยนไปอย่างมากทำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องศึกษาข้อมูลใหม่ๆ ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า 3. การลงทะเบียนทรัพย์สินในระบบ	๓	๕	๑๕	1. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด รอบคอบ 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงานการเงินและบัญชีเป็นสายกำกับพัสดุ 3. สรรหาตำแหน่ง จพง. การเงินและบัญชี 4. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายศึกษาผังบัญชีพร้อมติดตามหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรม	สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการดำเนินงานได้ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงได้	๓	๓	๙	ความเสี่ยงจากระดับสูง คือ ๑๕ ลดลงอยู่ในระดับต่ำ คือ ๙	การนำองค์ความรู้จากการอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานยังมีข้อจำกัดเนื่องจากข้าราชการที่เกษียณและประสบการณ์	/	1. ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติงานให้เป็นที่น่าพอใจ 2. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการและมติกรม. 3. ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี โดยการรับโอน (ย้าย) และการขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง/ ความเสี่ยง เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีต่อไป
			โอกาส ส (1)	ผลกระทบ (2) ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2) ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
A๐๑๒	งานติดตั้ง และซ่อมแซม ระบบไฟฟ้า สาธารณะ และ ประปา หมู่บ้าน	๑.งบประมาณสำหรับ จัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้าไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการในแต่ละปี ๒. ขาดแคลนอุปกรณ์ ยานพาหนะรถกระเช้า ไฟฟ้าสำหรับซ่อมแซม และติดตั้งไฟฟ้าบนที่ สูง ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีจำนวนไม่ เพียงพอและยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ที่ ถูกต้องตามหลักการ ไฟฟ้าสาธารณะ และ ไฟฟ้าระบบประปา หมู่บ้าน	๔	๕	๒๐	๑. จัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้า ให้ สอดคล้อง กับ งบประมาณที่ได้ตั้งไว้ ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าและ ระบบประปาหมู่บ้าน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ปลอดภัย ทั้ตามความ ต้องการของประชาชน ในพื้นที่ โดยเฉพาะ ประปาหมู่บ้าน ต้อง แก้ไขซ่อมแซม ได้อย่าง รวดเร็ว	๒	๔	๑๒	ความเสี่ยงจาก ระดับสูงมาก คือ ๑๕ ลดลง อยู่ในระดับต่ำ คือ ๑๒	การนำองค์ความรู้ จากกรอบความรู ใช้ในการ ปฏิบัติงานยังมี ข้อจำกัดเนื่องจาก การขาดทักษะและ ประสบการณ์	/	๑.ติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ต้องใช้ความ ละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒.รายงานผลการฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการ ตรวจรับงานจ้าง ๓.แผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุม งานก่อสร้าง

๘. เอกสารการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเสนอต่อ
ผู้บริหารท้องถิ่น (เช่น บันทึกเสนอผู้บริหารท้องถิ่น อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ โทร ๐๓๗-๒๔๗๓๐๐

ที่ สก ๗๑๙๐๑/

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนเขาฉกรรจ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในรอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - เดือนกันยายน ๒๕๖๘)

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่การคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล โดยติดตามเป็นรายครึ่ง รวมทั้งการรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะก่อให้เกิดความเชื่ออย่างสมเหตุสมผล ต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ในรอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗- เดือนกันยายน ๒๕๖๘) เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางเยาวรักษ์ พิชณี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็น...

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
-เพื่อโปรดทราบ



(นายเสกสรรค์ สมคุณ)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
-เพื่อโปรดทราบ



(นายกฤษณะ พิกุลทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
-เพื่อโปรดทราบ



(นายกฤษณะ พิกุลทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
-ทราบ



(นายสุรียา งามสุคนธ์รัตนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

(๓) ทรัพย์สินเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และ แนวทางแก้ไขปัญหา
ประเภทความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)								
๗-๐๒-๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สวัสดิการพิจารณา อนุญาตให้ใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ	จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ กำหนด มาตรการป้องกันการใช้ ทรัพย์สิน ของทางราชการ ข้อปฏิบัติในการ ยืมทรัพย์สิน ของทางราชการ ใน การ ปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ทาง เว็บไซต์ www.ssmggaipadee.go.th	ก.ย.๖๘	สำนัก ปลัด อบต.	<p>๑. การยืมทรัพย์สินของทางราชการเป็นไปตามลำดับชั้น</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการ และข้อปฏิบัติในการยืม ทรัพย์สินของทางราชการ</p>	<p>๑. คู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</p> <p>๒. มาตรการป้องกันการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการ ข้อปฏิบัติในการยืมทรัพย์สิน ของทางราชการ ใน การ ปฏิบัติงาน ๓. เผยแพร่ทางเว็บไซต์ www.ssmggaipadee.go.th</p>	ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหา อุปสรรค เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง สมทบงบประมาณแก้ไข ปัญหา ดำเนินการจัดทำคู่มือ การใช้ทรัพย์สินทาง ราชการ และคู่มือ การ ปฏิบัติงาน เพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน
๗-๐๒-๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมายการให้บริการ ตามภารกิจใน การ ตรวจสอบงานจ้างและ การตรวจรับพัสดุ	มีการอบรมให้ความรู้ ปรับปรุงพัฒนาบุคลากรใน หน่วยงานในด้านจัดซื้อจัด จ้าง และให้ทราบถึงบท กำนตโทษ ตรา พรบ.จัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ก.ย.๖๘	สำนัก ปลัด อบต.	จัดฝึกอบรมโครงการอบรม คุณธรรม จริยธรรม และ กฎหมายเบื้องต้นให้แก่ พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง เพื่อ พัฒนา บุคลากรนำไปสู่การ ปฏิบัติงาน ขององค์การ บริหารส่วนตำบลเขาคกรรจ์	โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม และกฎหมาย เบื้องต้นให้แก่ พนักงาน ส่วน ตำบล ลูกจ้างและ พนักงาน จ้าง เพื่อพัฒนา บุคลากร นำไปสู่การ ปฏิบัติงาน ของ องค์การ บริหารส่วนตำบลเขาคกรรจ์	ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหาอุปสรรค พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างบางส่วน ยัง ไม่เข้าใจในพรบ.จัดซื้อ จัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ผนว ขงแก้ไขปัญหามา ประชาสัมพันธ์ พรบ.จัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่าง ต่อเนื่อง

๗-๐๒-๓	การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง	จัดทำข้อมูลรายละเอียด แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือแผนการจัดหาพัสดุ ของหน่วยงานพร้อมทั้ง รายงานผลการดำเนินงาน และเผยแพร่ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ	มี.ค.๖๘	สำนักปลัด อบต.	ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารด้านการเงิน การคลัง พัสดุ และ ทรัพย์สินและการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับ การเงิน การคลัง” ของ อบต. เขาฉกรรจ์	เอกสารการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้านการเงิน การ คลัง พัสดุ และทรัพย์สิน และการรับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับ การเงินการคลัง” ของ อบต. เขาฉกรรจ์	ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหา อุปสรรค การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเงิน การ คลัง พัสดุ ในและทรัพย์สิน และการรับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการเงินการคลัง” ของ อบต.เขาฉกรรจ์” ไม่เป็น ปัจจุบัน แนวทางแก้ไขปัญหาเพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้ครอบครัวคนทุกมิติ
๗-๐๑-๔	การควบคุมตรวจสอบ การใช้อำนาจ และการบริหารงานบุคคล	นำหลักการประเมินตนเอง มาปรับใช้ เพื่อให้ทราบจุด แข็ง และโอกาสในการ ปรับปรุง พร้อมปรับปรุง กระบวนการตามมาตรฐาน การดำเนินงานอย่าง โปร่งใส ตรวจสอบได้และมีธรรมาภิบาล	ก.ย.๖๘	สำนัก ปลัด อบต.	๑. จัดอบรมโครงการอบรม คุณธรรม จริยธรรม และ กฎหมายเบื้องต้นให้แก่ พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง เพื่อ พัฒนา บุคลากรนำไปสู่การ ปฏิบัติงาน ขององค์การ บริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์	๑.โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม และกฎหมาย เบื้องต้นให้แก่ พนักงาน ส่วน ตำบล ลูกจ้างและ พนักงาน จ้าง เพื่อพัฒนา บุคลากร นำไปสู่การ ปฏิบัติงาน ของ องค์การ บริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์	ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหาอุปสรรค การแทรกแซงการ ปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อ กฎ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง แนว ทางแก้ไขปัญหานี้ ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ มาตรการ “ส่งเสริมการ

					๒. คำสั่งมอบหมายของ นายกองตรีปกครองส่วนท้องถิ่น ปกครองส่วนท้องถิ่น และ หัวหน้าส่วนราชการ และ แจ้งให้ทุก สำนัก/กองทราบ	๒. คำสั่งมอบหมายของ นายกองตรีปกครองส่วนท้องถิ่น ปกครองส่วนท้องถิ่น และ หัวหน้าส่วนราชการ และ แจ้งให้ทุก สำนัก/กองทราบ	ปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
--	--	--	--	--	---	---	--



ลงชื่อ.....

(นายสุริยา งามสุคนธ์รัตนา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์



รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค้อกรรจ
อำเภอเขาค้อ จังหวัดสระแก้ว

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใต้นสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านรายงาานที่เกี่ยวกับการเงิน และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ เห็นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ มีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)



(นางสาวนันทิยา บุญชาเรียง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อ ตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การ ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกองการศึกษาขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงาน โดยตรงเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุ ควรส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านพัสดุเป็นการเฉพาะและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ และดำเนินการสรรหาปรับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม โดยการรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมด้าน งานตรวจสอบภายใน ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบภายในโดยตรง ทำให้แผนการตรวจสอบภายในไม่สอดคล้องกับบริบทที่เป็นปัจจุบัน ผู้ปฏิบัติงานที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้

๑.๓. กิจกรรม/...

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ดำเนินการสรรหาคำแห่ง จพง.การเงินและบัญชี โดยการรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายศึกษาผังบัญชีพร้อมติดตามหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๔. กิจกรรมการบริหารพัสดุ ดำเนินการสรรหาคำแห่ง จพง.การเงินและบัญชี โดยการรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายศึกษาผังบัญชีพร้อมติดตามหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๕. กิจกรรมงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ และประปาหมู่บ้าน งบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อความต้องการในแต่ละปีขาดแคลนอุปกรณ์ยานพาหนะรถกระเช้าไฟฟ้าสำหรับซ่อมแซม และติดตั้งไฟฟ้าบนที่สูง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าสาธารณะ และ ไฟฟ้าระบบประปาหมู่บ้าน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคมนคร อำเภอเขาคมนคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อ.ท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง		(7) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง		(10) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุปความเสี่ยง		(13) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ			โอกาส	ผลกระทบ			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
A๐๐๒	การบริหารพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. การจัดหาพัสดุ การลงทะเบียนทรัพย์สินและการควบคุมพัสดุ	โอกาส (1) ๕	คะแนนระดับความเสี่ยง (2) ๑๕	๓	ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านพัสดุเป็นกรณีพิเศษและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ - ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ โดยการรับโอน (ย้าย) และการขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการดำเนินงานได้ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงได้	โอกาส (1) ๓	ผลกระทบ (2) ๙	ความเสี่ยงจากระดับสูงมาก คือ ๑๕-ลดลง อยู่ในระดับกลาง คือ ๙	/	ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยการรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง/ คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)			ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
A00๕		๑. ไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน ๒. แผนการ ตรวจสอบภายใน ไม่สอดคล้องกับ บริบทที่เป็น ปัจจุบัน	โอกาส (1)	ผลกระทบ (2) (3) = (1) x (2)	จัดการ ความเสี่ยง	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการ ดำเนินงานได้ครบ ทุกขั้นตอน บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การบริหารความ เสี่ยงได้	โอกาส (1)	ผลกระทบ (2) (3) = (1) x (2)	ความเสี่ยงจาก ระดับสูงมาก คือ ๒๐ ลดลง อยู่ใน ระดับกลาง คือ ๑๒	การนำองค์ความรู้ จากการอบรมมา ใช้ในการ ปฏิบัติงานยังมี ข้อจำกัดเนื่องจาก การขาดทักษะและ ประสบการณ์	/	๑. ดำเนินการสรรหา รับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดย การรับโอน (ย้าย) และ/หรือ การขอใช้ บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติสม่ำเสมอ	

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปรับลดไป
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)			ผลกระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
A๐๐๘	การบริหาร พัสดุ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุ ๒. ระบบ e-gp ปรับเปลี่ยนไปอย่าง มากทำให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบต้อง ศึกษาข้อมูลใหม่ๆ ทำให้การทำงานยัง เกิดความล่าช้า ๓. การลงทะเบียน ทรัพย์สินในระบบ	โอกาส (1)	ผลกระทบ (2) ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่น รับผิดชอบงานการเงิน และบัญชีเป็นลายลักษณ์ อักษร ๓. สรรหาตำแหน่ง จพง. การเงินและบัญชี ๔. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายศึกษาผังบัญชี พร้อมติดตามหนังสือสั่ง การและเข้ารับการ ฝึกอบรม	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการ ดำเนินงานได้ครบ ทุกขั้นตอน บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การบริหารความ เสี่ยงได้	โอกาส (1)	ผลกระทบ (2) ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)	ความเสี่ยงจาก ระดับสูง คือ ๑๕ ลดลงอยู่ ในระดับต่ำ คือ ๙	การนำองค์ความรู้ จากการอบรมมา ใช้ในการ ปฏิบัติงานยังมี ข้อจำกัดเนื่องจาก การขาดทักษะและ ประสบการณ์	/	๑. ติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ต้องใช้ความ ละเอียดในการปฏิบัติงาน ๒. สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการและ มติกรม. ๒. ดำเนินการสรรหา รับ โอนตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งาน การเงินและบัญชี โดยการ รับโอน (ย้าย) และการขอใช้ บัญชีกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(7) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุปความเสี่ยง		(13) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับยึดไป
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)			ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)	ควบคุมได้			ควบคุมไม่ได้		
Ao๑๒	งานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ และ ประปาหมู่บ้าน	๑.งบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อความต้องการในแต่ละปี ๒. ขาดแคลนอุปกรณ์ยานพาหนะรถกระเช้าไฟฟ้าสำหรับซ่อมแซมและติดตั้งไฟฟ้าบนที่สูง ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าสาธารณะ และ ไฟฟ้าระบบประปาหมู่บ้าน	โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	๑. จัดซื้อวัสดุ และ อุปกรณ์ไฟฟ้า ให้สอดคล้อง กับงบประมาณที่ได้ตั้งไว้ ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าและระบบประปาหมู่บ้าน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัย ทันตามความต้องการของประชาชนในพื้นที่ โดยเฉพาะ ประปาหมู่บ้าน ต้องแก้ไขซ่อมแซม ได้อย่างรวดเร็ว	สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยง มาใช้ในการดำเนินงานได้ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงได้	โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)	ความเสี่ยงจากระดับสูงมาก คือ ๑๕ ลดลง อยู่ในระดับต่ำ คือ ๑๒	การนำองค์ความรู้จากการอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานยังมีข้อจำกัดเนื่องจาก การขาดทักษะและประสบการณ์	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	๑.ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.รายงานผลการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการ ตรวจสอบงานจ้าง ๓.แผนการปฏิบัติงาน และ จัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้าง