



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

.....
รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยจึงได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายตามบทบัญญัติของกฎหมายและประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุยอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสลุยถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุเทพ ร่องเดช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

ของ

การประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารสถานจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นอีก

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO REM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนพื้นที่ และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุยให้เป็นประโยชน์สูงสุด

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับเกี่ยวบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

ธันวาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ	หน้า
๑.หลักการและเหตุผล	๑
๒.วัตถุประสงค์	๑
๓.เป้าหมาย	๑
๔.สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	๒
 บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย	
๑.นโยบายบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย	๖
๒.วัตถุประสงค์การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
๓.การกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย	๖
๔.กฎหมาย ระเบียบ และมาตรการที่เกี่ยวข้อง	๗
๕.ขั้นตอนการจัดระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลสลุย	๑๐
 บทที่ ๓ การดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	
๑.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย	๑๗
๒.รายงานผลการประเมินควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลา การดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	๒๐
๓.การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย	๒๙
๔.สรุปการประเมินความเสี่ยง	๔๗

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย จึงแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงานการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแล และรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญจะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกระบวนการดำเนินด้วย ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงโดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management- Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the tread way Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (CSSOERM)

๒. วัตถุประสงค์

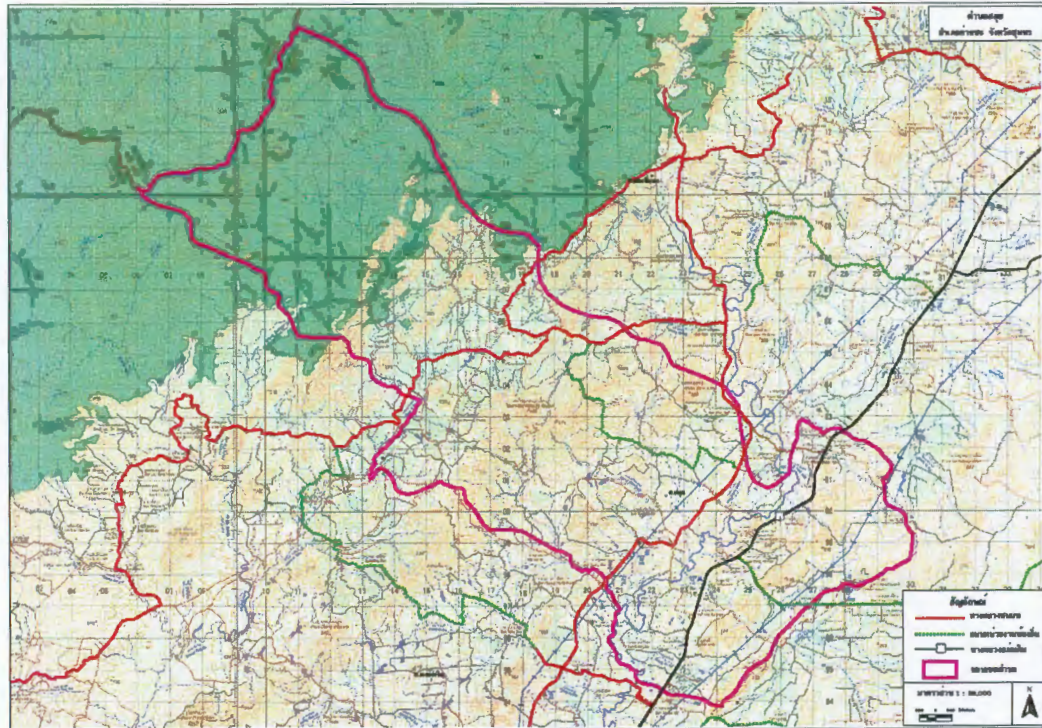
- ๑.) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการจัดการความเสี่ยง
- ๒.) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
- ๔.) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย สามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๕.) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๓. เป้าหมาย

- ๑.) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒.) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ๓.) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔.) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕.) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖.) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔.สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน สภาพที่ตั้ง



องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยได้ยกฐานะจากสภาตำบล เมื่อวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๓๘ ตั้งอยู่ หมู่ที่ ๗ ตำบลสลุย อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร เป็น ๑ ใน ๑๐ ตำบลของ อำเภอท่าแซะ ห่างจากตัว อำเภอประมาณไปทางทิศเหนือเป็นระยะทาง ๓๐ กิโลเมตร ห่างจากตัวเมืองชุมพร ประมาณ ๕๕ กิโลเมตร อาณาเขตและเขตทำการปกครอง มีพื้นที่ทั้งหมดประมาณ ๑๒๖ ตารางกิโลเมตรหรือ ๗๘,๗๕๐ ไร่ มีอาณา เขตพื้นที่อยู่ติดกันท้องถิ่นใกล้เคียง ๔ ส่วน คือ ตำบลสองพี่น้อง ตำบลหงษ์เจริญ และ ตำบลดอนยาง ตำบล ชุมโค อำเภอปะทิว และ ประเทศเมียนมาร์ ดังนี้

อาณาเขตและเขตทำการปกครอง มีพื้นที่ทั้งหมดประมาณ ๑๗๔.๗๑ ตารางกิโลเมตร มีอาณาเขต พื้นที่ติดต่อดังนี้

อาณาเขตติดต่อดังนี้

ทิศเหนือ	จรด	ตำบลสองพี่น้อง
ทิศตะวันออก	จรด	ตำบลดอนยาง ตำบลชุมโค อำเภอปะทิว
ทิศตะวันตก	จรด	ประเทศเมียนมาร์
ทิศใต้	จรด	ตำบลหงษ์เจริญ

เนื้อที่ตำบลสลุยมีเนื้อที่ทั้งหมด จำนวน ๑๗๔.๗๑ ตารางกิโลเมตร หรือ ๗๘,๗๕๐ ไร่ มีการใช้ที่ดิน ดังนี้

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	เนื้อที่ (ไร่)			
		ทั้งหมด	เนื้อที่ทำการเกษตร	ป่าสงวน	อื่น ๆ
๑	บ้านประระ	๑๑,๐๑๔	๙,๓๕๖	๑,๒๐๐	๔๕๘
๒	บ้านใหม่สมบูรณ์	๑๖,๐๐๒	๑๕,๕๐๐		๕๐๒
๓	บ้านหินกูบ	๔,๓๑๒	๔,๐๐๐		๓๑๒
๔	บ้านพระตะเคียน	๕,๖๖๒	๕,๒๗๙		๓๘๓
๕	บ้านเหมืองทอง	๑๕,๐๙๗	๑๓,๐๐๕	๑,๕๐๐	๕๙๒
๖	บ้านเนินทอง	๑๑,๒๔๑	๑๐,๘๐๑		๔๔๐
๗	บ้านสวนทรัพย์	๑๐,๑๖๓	๙,๗๐๐		๔๖๓
๘	บ้านสะพานหิน	๕,๒๕๙	๕,๐๐๐		๒๕๙

ภูมิประเทศ

สภาพพื้นที่เป็นที่ราบสูง สลับทิวเขา และมีที่ราบเชิงเขาสลับที่ราบตามลุ่มแม่น้ำ โดยมีลำน้ำที่สำคัญ ไหลผ่าน ๒ สาย คือ คลองท่าแซะ และคลองบางทลาย

สภาพภูมิอากาศ

ตำบลสลุย เป็นเขตที่ได้รับอิทธิพลจากลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ และลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือ เป็นเหตุให้มีฤดูกาลเพียง ๒ ฤดู

๑. ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ - พฤษภาคม โดยในช่วงนี้ชายฝั่งทะเลด้านตะวันออกของภาคใต้ได้รับอิทธิพลของลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้

๒. ฤดูฝน เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน - มกราคม ซึ่งเป็นช่วงที่ลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือพัดจาก อ่าวไทยเข้าสู่ภาคใต้ ซึ่งเป็นมวลอากาศที่มีความชื้นสูง ดังนั้นเมื่อปะทะแนวเทือกเขาตะนาวศรีจึงทำให้เกิดฝนตก ชุกตลอดพื้นที่ตำบลสลุย ปริมาณน้ำฝนเฉลี่ย ๒,๐๐๐ มิลลิเมตรต่อปี

สภาพเศรษฐกิจและสังคมโดยภาพรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย มีประชากรประกอบอาชีพเกษตรกรรมเป็นอาชีพหลัก อันมีสวนยางพารา และสวนผลไม้ การทำสิกรรม และการเลี้ยงสัตว์เพื่อยังชีพ ส่วนการค้ามีอยู่ในเขตแนวถนนหลักของตำบล ซึ่งเป็นทางผ่านของแหล่งท่องเที่ยว และองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย มีเส้นทางคมนาคมที่สามารถติดต่อชุมชน ใกล้เคียงได้สะดวกและมีศักยภาพที่จะทำให้เป็นชุมชนสามารถพึ่งพาตัวเองได้ จากรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลในระดับหนึ่งลักษณะของชุมชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลสลุยจะอยู่ร่วมกันเป็นกลุ่มตามเส้นทางคมนาคม สำหรับแนวโน้มของการขยายตัวของชุมชน ยังกระจายอยู่ในรอบ ๆ ชุมชนเดิม

วิสัยทัศน์

“พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การบริหารจัดการดี มีคุณภาพชีวิตที่ยั่งยืน พื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากร วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น ”

พันธกิจ

- ๑.พัฒนาให้มีโครงสร้างพื้นฐานที่ดี
- ๒.จัดให้มีการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ๓.พัฒนาให้มีการบริหารจัดการที่ดี
- ๔.อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๕.ส่งเสริมประชาชนให้มีการวางแผนชีวิตตามเศรษฐกิจพอเพียง
- ๖.ส่งเสริมการบริหารจัดการและอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

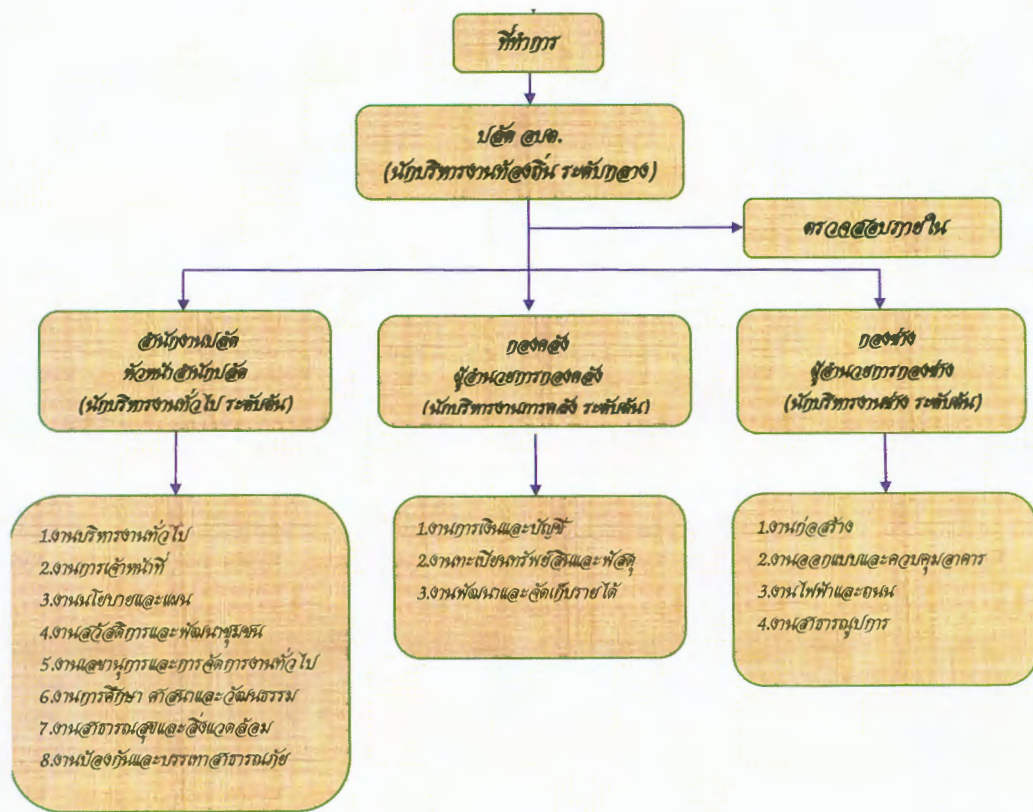
ยุทธศาสตร์การพัฒนากิจการบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการองค์กร

เป้าประสงค์

๑. โครงสร้างพื้นฐาน การคมนาคม สะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย และระบบสาธารณูปโภคทั่วถึง
๒. ประชาชนมีอาชีพและรายได้พอเพียง มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๓. พัฒนาชุมชนและสังคม มีความเข้มแข็งและสงบเรียบร้อย
๔. อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น
๕. ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นได้รับการอนุรักษ์และเผยแพร่ให้มากขึ้น

โครงสร้างส่วนราชการภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย



บทที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

การจัดทำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จัดทำตามมาตรฐาน COSO (committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานโครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาดหรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตในระดับที่สามารถยอมรับได้ และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งแนวทางการบริหารความเสี่ยง มีรายละเอียดดังนี้

๑.นโยบายบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

- ๑.) ให้มีการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๒.) ให้มีการกำหนดกระบวนการของการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
- ๓.) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
- ๔.) ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี
- ๕.) ให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

๒.วัตถุประสงค์การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑.) เพื่อควบคุมและบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงของภารกิจที่มีนัยสำคัญต่อการบรรลุความสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ให้สามารถดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้
๒. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติ เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
๖. เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๓.การกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

การดำเนินการตามระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทาง การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

๑. ผู้บริหารระดับสูงทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและกำหนดดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๓. บุคลากรในหน่วยงานทำหน้าที่ความเข้าใจและดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง
โครงสร้างการบริหารคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. กฎหมาย ระเบียบ และมาตรการ ที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินการตามระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุยเป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทาง การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
๑	รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐	มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์ของสุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
๒	พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑	มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๔	พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒	มาตรา ๖ กำหนดเป้าหมายของการบริหารราชการ ได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจภาครัฐ มีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ และมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
๕	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๖	พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒	มาตรา ๖๙/๑ การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผล การปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วย การนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
๗	นโยบายนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย	การดำเนินการให้พนักงาน คณะผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนตำบลสลุย ปราศจากอคติทั้งปวง ลำดับ ข้อ ๔ เพิ่มการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้การเข้าถึงการบริการรวดเร็ว และสะดวกขึ้น
๘	แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕	รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๒๕๓ ในการดำเนินงานให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สภาท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่นเปิดเผยข้อมูล และรายงานผลการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ รวมตลอดทั้งมีกลไกให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมด้วย
๙	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒	อาศัยอำนาจตามความประกาศคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๕๖ เรื่องมาตรฐานกลางทางจริยธรรมของข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อยึดถือเป็นหลักการแนวทางปฏิบัติและเป็นเครื่องกำกับความประพฤติของตนเพื่อรักษาประโยชน์ส่วนรวมและประเทศชาติ อำนวยความสะดวกและให้บริการแก่ประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล โดยจะต้องยึดมั่นในค่านิยมหลักมาตรฐานจริยธรรม

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
๑๐	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหาร เมื่อวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๐	ประมวลจริยธรรมของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหารนี้จัดทำขึ้นตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยพุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๒๗๙ เพื่อเป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ที่สร้างความโปร่งใส มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นสากล ยึดถือเป็นหลักการและแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและเป็นเครื่องมือการตรวจสอบการทำงานด้านต่างๆ ทั้งในระดับองค์กรและระดับบุคคล เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักคุณธรรมจริยธรรมอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้เกิดรูปธรรม
๑๑	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เรื่อง นโยบายมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เมื่อวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๐	องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของกลไกในการขับเคลื่อนภารกิจของรัฐได้ตระหนักและให้ความสำคัญยิ่งที่จะตอบสนองเจตนารมณ์ ด้านจริยธรรม ธรรมภิบาลและการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ จึงประกาศว่าองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย จะมุ่งมั่นในอันที่จะปฏิบัติภารกิจหน้าที่ส่งเสริมและพัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรมด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความยุติธรรม เสียสละ และมีจิตมุ่งบริการด้วยศักดิ์ศรี เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีความอยู่ดีกินดีและสร้างความไว้วางใจของประชาชน โดยมีหลักการสำคัญที่ข้าราชการและเจ้าหน้าที่สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนจะต้องยึดถือเป็นหลักการและแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด โดยนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติราชการ และประพฤติปฏิบัติตนเพื่อเสริมสร้างสำคัญในคุณธรรม ความซื่อสัตย์และความรอบรู้ที่เหมาะสม ดำเนินชีวิตด้วยความอดทน ความเพียร มีสติ ปัญญาและความรอบคอบ ยึดมั่นในค่านิยมสร้างสรรค์ของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เพื่อการประพฤติตนและปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพและรักษามาตรฐานแห่งความดีงาม ยึดถือและมุ่งมั่นต่อการพัฒนาตนเองให้สอดคล้องกับวัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
๑๒	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เรื่อง นโยบายการป้องกันการให้และรับสินบนเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เมื่อวันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๒	นโยบายการป้องกันการทุจริตและ ประพฤติมิชอบในเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกำหนดให้ปลูกฝังค่านิยม คุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการรักษาคำสัตย์ความเป็นข้าราชการ และความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนองความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อสร้าง ความเชื่อมั่นในระบบราชการ ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของบุคลากรภาครัฐของอบต.สลุยเป็นไปตามหลักคุณธรรมและความโปร่งใส

๕. ขั้นตอนการจัดระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ตามหลักมาตรฐาน COSO

หลักการสำคัญในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จะใช้กรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร (Enterprise risk Management) ซึ่งพัฒนามาจากกรอบการควบคุมภายใน โดยเพิ่มแนวคิดหลักการและองค์ประกอบสำคัญ เพื่อให้ความต้องการเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงสำหรับการบริหารยุคใหม่ ในการเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร และสอดคล้องกับการกำกับดูแลที่ดี และสามารถใช้เป็นหลักเกณฑ์อ้างอิงในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นสากล

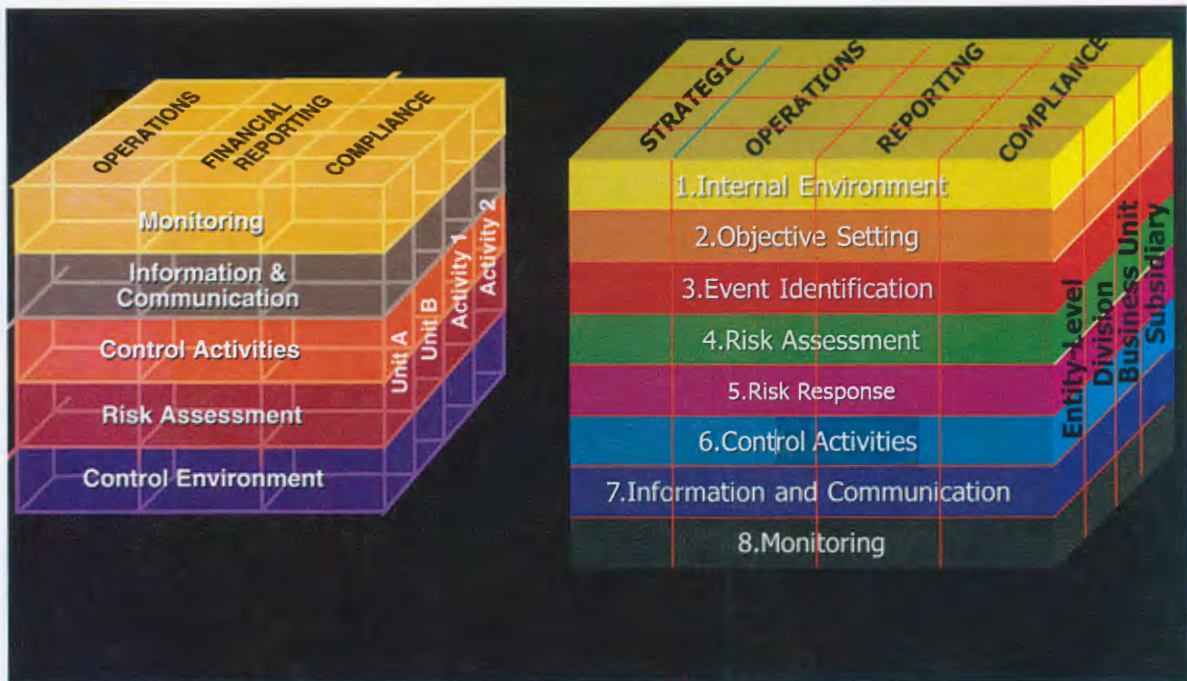
๕.๑ องค์ประกอบสำคัญของการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. การติดตามประเมินผล (Monitoring Activities)

๕.๒ ขั้นตอนตามมาตรฐานกระบวนการบริหารความเสี่ยง มี ๘ ขั้นตอน ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยงที่มีต่อเป้าหมายขององค์กร
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง
๖. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๗. การจัดการสารสนเทศและการสื่อสาร
๘. การติดตามประเมินผล

การจัดการความเสี่ยงทั้ง ๘ ขั้นตอนนี้ เป็นกระบวนการที่สามารถประยุกต์ใช้ได้ทุกระดับขององค์กร ซึ่งถ้าองค์กรได้ดำเนินการตาม ๘ ขั้นตอนนี้อย่างละเอียดรอบคอบ ก็สามารถที่จะป้องกันผลกระทบเชิงลบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงได้ รวมทั้งองค์กรยังสามารถให้ความมั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงอยู่ในวินัยที่สามารถควบคุมได้ด้วยความมั่นใจ



๑.สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) เป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานของบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ เป็นต้น

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์หรือการวางเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting) การกำหนดวัตถุประสงค์ภายในองค์กรจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกล่าวคือ วัตถุประสงค์ขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและต้องสอดคล้องกันตั้งแต่ระดับองค์กร หน่วยงาน กิจกรรม จนถึงระดับบุคคล เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าประสงค์ ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ และสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดได้ครบถ้วน

๓. การระบุความเสี่ยง หรือการบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับโครงการ/กิจกรรม โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ละเป้าหมายขององค์กร

ความเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง
๑.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks)	การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก การกำหนดกลยุทธ์ที่ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือกลยุทธ์ที่ขาด การมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้เสีย การตัดสินใจที่ผิดพลาด
๒.ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน (Operational Risks)	ระบบงาน กระบวนการ เทคโนโลยี บุคลากร และข้อมูล
๓.ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)	การขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงาน
๔.ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ (Compliance Risks)	ความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมทั้ง การทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๑.) กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยง

๒.) นำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้ มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยง

๓.) พิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อการดำเนินงานก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔.) จัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงาน เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

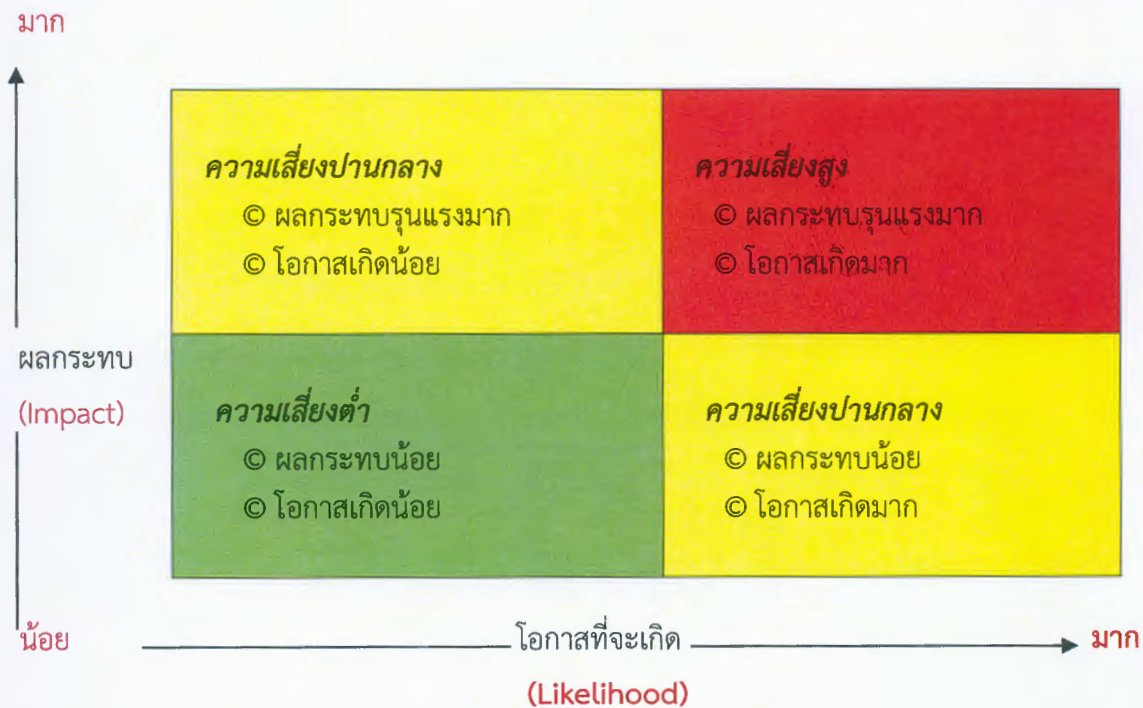
เกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาด	ระดับคะแนน
สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	๕
สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๔
ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	๓
น้อย	มากกว่า ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๓ ปีต่อครั้ง	๑

ความรุนแรงและผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	> ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	> ๒๕๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ - ๒๕๐,๐๐๐ บาท	๓
น้อย	> ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	๑

ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ขององค์กร	ร้อยละของผู้ได้รับผลกระทบ	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๒	๕
สูง	ตั้งแต่ ๑.๕- ๒	๔
ปานกลาง	ตั้งแต่ ๑ - ๑.๕	๓
น้อย	ตั้งแต่ ๐.๕- ๑	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๐.๕	๑

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

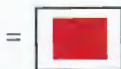


การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน

สูงมาก



๑๗-๒๕

สูง



๑๐-๑๖

ปานกลาง



๔-๙

ต่ำ



๑-๓

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

← โอกาสเกิด →

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด X ค่าระดับของผลกระทบ

๕. การกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง มุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ โดยสามารถแบ่งวิธีการจัดการความเสี่ยงได้ ๔ วิธี

๑.) Take Risk การยอมรับความเสี่ยง คือ การวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ อาจจะต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด เพื่อรองรับผลที่อาจจะเกิดขึ้น

๒.) Take Risk การลด/ควบคุมความเสี่ยง คือ การควบคุมความเสี่ยงหรือหาวิธีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อลดความรุนแรงหรือความเสียหายของเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เช่น ใช้เทคนิควิชาการทางวิศวกรรมหรือการจัดการ การทำแผนฉุกเฉิน การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการดำเนินการ การวางมาตรการเชิงรุก/วางระบบงานใหม่

๓.) Terminate Risk การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง คือ การกำจัดความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงไม่ยอมรับความเสี่ยงนั้น โดยการหยุด ยกเลิก และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่จะเป็นความเสี่ยง

๔.) Transfer Risk การกระจาย/โอนความเสี่ยง คือ การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือโอนย้ายความเสี่ยงให้ผู้อื่นรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย หรือการจ้างบุคคลภายนอกเป็นผู้ดำเนินการแทน การกระจายการลงทุน การร่วมทุน เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	๑๐ - ๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๔ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ	๑ - ๓	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

๖. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือกิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) หลังจากได้ประเมินความเสี่ยงและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแล้ว จึงดำเนินการกำหนด กิจกรรมหรือมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้หมดไปหรือลดลงในระดับที่ยอมรับได้ โดยกิจกรรมที่กำหนดต้องเป็นกิจกรรมที่หน่วยงานไม่เคยปฏิบัติหรือเป็นกิจกรรมที่กำหนดเพิ่มเติมจากกิจกรรมที่เคยปฏิบัติงานอยู่แล้วแต่ไม่สามารถควบคุมได้ นอกจากนี้ ยังต้องกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินการแต่ละกิจกรรมตลอดจนหน่วยงาน/บุคลากรผู้รับผิดชอบ และงบประมาณที่ใช้ในแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน กิจกรรมการควบคุม ได้แก่ การอนุญาต การอนุมัติ (Authorization & Approvals) การสอบทาน (Reconciliation & Review) การดูแลป้องกันทรัพย์สิน (Security of Assets) การควบคุมระบบสารสนเทศ (IT Control) การทำหลักฐานเอกสารอ้างอิง (Documentation)

๗. การจัดการสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) การสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดการผลักดันการนำแผนบริหารความเสี่ยงไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพด้วยการกำหนดช่องทางการสื่อสารข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้กลุ่มเป้าหมายตั้งแต่ผู้บริหาร คณะทำงานจัดวางระบบบริหารความเสี่ยง ตลอดจนบุคลากรของหน่วยงานได้รับทราบข้อมูลผ่านทางช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ แผ่นพับ การจัดประชุมชี้แจง เป็นต้น ซึ่งข้อมูลสารสนเทศที่จะถ่ายทอดสู่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องมีเนื้อหาสาระเหมาะสม มีความถูกต้องสมบูรณ์ มีความน่าเชื่อถือและตรวจสอบได้ ความเป็นปัจจุบัน ทันเวลา มีการจำกัดการเข้าถึงอย่างเหมาะสม รวมถึงระบบการรักษาความปลอดภัย

๘. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยง หรือการติดตามประเมินผล (Monitoring) การติดตามผลและการเฝ้าระวังความเสี่ยง ด้วยการกำหนดให้แต่ละกลุ่มงานมีการติดตามประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ซึ่งมี ๒ ลักษณะ คือ ติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและการประเมินผลการปฏิบัติงานเฉพาะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า

๑.) แผนจัดการความเสี่ยงถูกนำไปใช้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ สามารถลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๒.) ทราบถึงข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นหลังจากใช้แผนจัดการความเสี่ยง

๓.) สามารถปรับปรุงแก้ไขแผนจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรือในกรณีที่แผนเดิมไม่มีประสิทธิภาพ

๔.) มีการรายงานผลต่อผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายตามกำหนดเวลา

บทที่ ๓

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

การดำเนินการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลสลุย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย สำหรับระยะเวลา
ดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๑.๔ มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ	ผลการประเมิน ผู้บริหารมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราวและพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและมิยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ผู้บริหารที่ทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตาม การตรวจสอบและการประเมินผลทั้งมาจากตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอกเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน ผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานและมีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ผู้บริหารมีการส่งเสริม พัฒนาทักษะและความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง มีการส่งการฝึกอบรมตามความสามารถของพนักงานอย่างเหมาะสม และมีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานพิจารณาต่อความสำเร็จที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ผู้บริหารมีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ และมีการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผู้บริหารกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรที่ชัดเจนและวัดผลได้และมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกันและบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและยอมรับได้ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ หรือการเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม ผู้บริหารกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงให้น้อยที่สุดและแจ้งให้บุคลากรให้ทราบ และมีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดขึ้น ผู้บริหารมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุน โดยมีการแจ้งให้บุคลากรทราบเพื่อที่จะควบคุมและป้องกันความเสี่ยง โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องข้อมูลและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผู้บริหารมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลมีการใช้ระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน เช่น ระบบข้อมูล e-laas ระบบ e-plan ระบบ e-GP ระบบ e-report องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล โดยมี โทรศัพท์ โทรสาร Line facebook และ www.saluy.go.th องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน สื่อมวลชน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานปฏิบัติหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผู้บริหารมีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลในองค์กรความเพียงพอและประสิทธิผลในองค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ผู้บริหารมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เช่น มีการประเมินติดตามทุกไตรมาส มีการแจ้ง ช่วงยังไม่ดำเนินการ อยู่ระหว่างดำเนินการ

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๔...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ ๑.งานพัฒนาชุมชน (การจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุ) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อสนองตอบนโยบายให้เป็นไปตามกำหนดของแผนวางไว้	-อาจจะทำให้มีการจ่ายเงินซ้ำซ้อน -และทำให้ไม่สามารถเรียกคืนเงินได้	-มีการจัดการจ่ายเงินให้เป็นไปตามแนวทางของนโยบายของรัฐกำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเสี่ยงพอ เนื่องจากยังมี -เนื่องจากไม่สามารถตรวจสอบหรือไม่มีข้อกำหนดบังคับชี้แจงให้ทาง อบต.เข้าทำการตรวจสอบเงินที่ผู้สูงอายุได้รับเงินจากสวัสดิการจากหน่วยงานอื่นได้ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-การกรอกข้อมูลของผู้สูงอายุบางคนไม่ได้กรอกไปตามข้อเท็จจริง และทาง อบต.ไม่มีช่องทางตรวจสอบที่ชัดเจน จึงอาจทำให้การจ่ายเงินซ้ำซ้อนและไม่เป็นไปตามระเบียบหรือเงื่อนไขตามนโยบายของรัฐ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ขอให้หน่วยงานของรัฐจัดทำระบบการบันทึกข้อมูลแสดงผลรายงานผู้ที่ได้รับเงินผลสวัสดิการเชื่อมโยงกับอปท. -ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้ผู้สูงอายุมากขึ้น	งานพัฒนาชุมชน/สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญ ๒.งานบริหารบุคคล (กรณี หลักเกณฑ์การพัฒนาและการ บริหารบุคคล) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การพัฒนาและการ บริหารบุคคลมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๒. เพื่อสนองตอบนโยบายให้ เป็นไปตามกำหนดของแผนวาง ไว้	-บุคลากรไม่สามารถ เข้าใจรับรู้ถึง กฎ ระเบียบ หรือหลักเกณฑ์ใหม่ ๆ ฯลฯ อาจจะทำให้ปฏิบัติงาน ด้านพัฒนาหรือการ บริหารบุคลากรไม่เป็นไป ตามที่ระเบียบกำหนด	-การปฏิบัติด้านการพัฒนา หรือการบริหารบุคคล เป็นไป ตามที่ระเบียบกำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย และหลักเกณฑ์มีออกใหม่อยู่ ตลอดเวลาทำให้บุคลากรไม่ ทราบถึงหลักการปฏิบัติงาน ที่เป็นปัจจุบันได้อย่างถูกต้อง ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	-ด้านการพัฒนาหรือการ บริหารบุคคลไม่มีแผนการ พัฒนาหรือการบริหารบุคคล บางตัวให้ชัดเจนจึงทำให้ เจ้าหน้าที่สับสนหรือไม่ ปฏิบัติตามระเบียบหรือ หลักเกณฑ์ที่กำหนด ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-จัดส่งให้บุคลากรเข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง -มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ งานบริหารบุคคล ดำเนินการแนะแนวหรือ ประชาสัมพันธ์และสร้าง ความเข้าใจให้แก่พนักงาน	งานบริหารบุคคล/ สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญ ๓.งานสาธารณสุข (กรณีการ ควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน สาธารณสุข มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒. เพื่อสนองตอบนโยบายให้ เป็นไปตามกำหนดของแผนวาง ไว้	-บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการสรรหา วัคซีนตามหลักเกณฑ์ของ สาธารณสุข อาจทำให้ ประชาชนเกิดอันตรายถึง แก่ชีวิตหรือทรัพย์สินได้ -บุคคลที่ปฏิบัติงานกับผู้ ที่มีความเสี่ยงสูงทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่ปลอดภัยใน ชีวิตเท่าที่ควร	-การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมโรคติดต่อ เป็นไป ตามที่ระเบียบกำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -ผู้ที่รับผิดชอบไม่มีความรู้ ความเข้าใจต่อหลักเกณฑ์ ของสาธารณสุขและไม่ได้มา จากตำแหน่งวิชาชีพโดยตรง -บุคลากรไม่มีความรู้ต่อการ ปฏิบัติตัวต่อผู้ถูกตัว -ผู้รับผิดชอบมีงานตาม ตำแหน่งที่รับผิดชอบใน ปริมาณมากทำให้งาน สาธารณสุขไม่ทันตามที่ กำหนด ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-การปฏิบัติงานงาน สาธารณสุขที่ไม่มี ผู้ปฏิบัติงานโดยตรงจะทำให้ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และเวลาที่กำหนด ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	-สรรหาผู้ปฏิบัติงานที่มี ตำแหน่งวิชาชีพโดยตรง	งานสาธารณสุข/ สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญ ๔.งานป้องกันบรรเทาและสา ธารณภัย (กรณีภัยพิบัติฉุกเฉิน จากป้องกันควบคุมโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านงบประมาณมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๒. เพื่อสนองตอบนโยบายให้ เป็นไปตามกำหนดของแผนวาง ไว้	-เจ้าหน้าที่ที่เข้าทำความ สะอาดบ้านเรือนของผู้ติด เชื้อโควิดไม่มีความรู้ด้าน การสาธารณสุข -งบประมาณไม่เพียงพอต่อ ผู้ที่มีความเสี่ยงสูง	-การปฏิบัติงานด้านการควบคุม โรคติดต่อ เป็นไปตามที่ระเบียบ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี - บุคลากรเพียงพอในการ จัดทำความสะอาดบ้านเรือน ผู้ติดเชื้อ -งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	-จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ ในการทำความสะอาด บ้านเรือนของผู้ติดเชื้อ ซึ่ง อาจจะทำให้ต้องใช้ งบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-จัดสรรเครื่องมือเครื่องใช้ให้ ได้อยู่ตลอดเวลาและให้ทัน ต่อเหตุการณ์และผู้ที่ถูกกัก ตัว	งานป้องกันบรรเทา และสาธารณภัย/ สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญ ๕.การโอนและ แก่ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านงบประมาณมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๒. เพื่อสนองตอบนโยบายให้ เป็นไปตามกำหนดของแผนวาง ไว้	-มีการโอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -มีรายการที่เกิดขึ้นไม่ สอดคล้องกับการวางแผน และงบประมาณ	-มีการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -รายจ่ายที่เกิดขึ้นภายหลัง จัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี -รายจ่ายเริ่มโอนตั้งแต่ต้น ปีงบประมาณ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	-มีการโอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -มีรายการที่เกิดขึ้นไม่ สอดคล้องกับการวางแผน และงบประมาณ -งบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลการ จัดทำงบประมาณ -สร้างความเข้าใจในการ ควบคุมงบประมาณให้กับ สมาชิกสภา	งานแผนและ งบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญ ๖.งานด้านป้องกันการทุจริต และประพฤติมิชอบ (กรณี การ สร้างมาตรการป้องกันการ ทุจริตในหน่วยงาน) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการและการ แก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องเรียน การทุจริตได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อสนองตอบความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่ให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด อย่างถูกต้อง และเที่ยงธรรม	- ประชาชนไม่ทราบ ช่องทางให้บริการร้องเรียน การทุจริตที่ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ หรือไม่ได้ทราบ ถึงนโยบายหรือมาตรการ เกี่ยวกับการป้องกันการ ทุจริตอย่างทั่วถึง	-การดำเนินการด้านการป้องกันการ ทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นไป ตามระเบียบ และกฎหมายที่ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจาก - ไม่มีช่องทางการร้องเรียน การทุจริตเป็นการเฉพาะ -เจ้าหน้าที่ยังไม่ทราบ แผนการดำเนินงาน นโยบาย หรือมาตรการเกี่ยวกับการ ป้องกันการทุจริตอย่างทั่วถึง ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	-การดำเนินการป้องกันการ การทุจริตและประพฤติมิ ชอบ เป็นช่องทางการ ร้องเรียนรวมอาจทำให้ ประชาชนส่งข้อมูลถึงผู้รับ เรื่องโดยตรงได้ - เจ้าหน้าที่บางตำแหน่ง โดยเฉพาะผู้ที่ปฏิบัติงานที่ เป็นพนักงานจ้างทั่วไปไม่ ทราบถึงแนวทางการหรือ มาตรการป้องกันการ ทุจริต ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ดำเนินการนำภารกิจต่างๆ ของหน่วยงานลงบนเว็บไซต์ อบต.สลุยเพื่อให้ประชาชน ทราบและแสดงความคิดเห็น - ประชาสัมพันธ์ช่องทาง หรือประชุมชี้แจง แผนการ ดำเนิน นโยบาย มาตรการ แนวทางเกี่ยวกับการป้องกัน การทุจริต ให้พนักงานทราบ	งานบริหารทั่วไป/ สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญ ๗.งานศูนย์พัฒนาพัฒนาเด็ก เล็ก (งานการเงินและบัญชี) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงินและบัญชีมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การจัดทำการเงินและ บัญชีที่ถูกต้องตามระเบียบที่ กำหนด	- มีการจัดทำบัญชีจัดทำ การเงินและบัญชีไม่เป็น ปัจจุบัน -ไม่สามารถตรวจสอบ การเงินและงบประมาณ คงเหลือได้ทันตามที่ ระยะเวลายกกำหนด	-มีการดำเนินการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่จัดทำการเงินและบัญชี เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -มีการดำเนินงานจัดทำ การเงินและบัญชียังไม่ ถูกต้องตามขั้นตอนการ ดำเนินงาน -มีการแก้ไขเอกสารบ่อยครั้ง -มีการเบิกจ่ายล่าช้า ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความ ชำนาญด้านงานด้าน การเงินและบัญชี -เจ้าหน้าที่หรือครูมีการ ปฏิบัติงานหลายด้านทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลการ แนะนำการจัดทำการเงิน และบัญชี ให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องและถูกวิธี -จัดส่งให้ครูเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับ กระบวนการความรู้ทางด้าน การเงินและบัญชี ตาม ระเบียบที่กำหนด	งานการศึกษา/ สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญ ๘.งานธุรการกลาง (การ จัดเก็บเอกสาร) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการงาน สาธารณบรรณ เกิดความเป็น ระบบสามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การลงเลขรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่อง เจ้าของมาขอเลขจอง หนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและ ไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ ธุรการกลางทำให้ไม่ทราบ ว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้น	-มีการดำเนินงานสาธารณบรรณ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -เจ้าของงานมาจองหนังสือ ทำให้ไม่มีชื่อเรื่อง และ สำเนาเอกสาร -การค้นหามีผลสืบเนื่องทำให้ การค้นหามีความล่าช้า ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ สามารถติดตามได้เนื่อง จากมีหนังสือออกจำนวน มาก - เมื่อต้องการสืบค้นทำให้ เกิดความล่าช้า ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุมติดตาม และเร่งรัดสำเนาหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มา เก็บไว้ที่ส่วนกลางโดยทันที	งานบริหารทั่วไป/ สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญ ๙.การจัดการขยะมูลฝอย (การเก็บขยะตกค้าง) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการสิ่ง ปฏิกูลและมูลฝอยประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๒. เพื่อตอบสนองความต้องการ ของประชาชน	-การร้องเรียนจาก ผลกระทบที่มีขยะตกค้าง	-มีการดำเนินการบริหารจัดการ สิ่งปฏิกูลและมูลฝอยตาม ข้อบัญญัติกำหนด -มีการกำหนดระยะเวลาการเก็บ ขยะ ๐๔.๐๐-๑๒.๐๐ น. ทุกวัน ทำการ เว้นวันหยุด(เสาร์- อาทิตย์)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่ มีความเพียงพอ เนื่องจาก -มีการดำเนินงานของ พนักงานการเก็บขยะอยู่ใน ช่วงเวลาเดียว และมีการเก็บ ขยะไม่ครบเวลาที่กำหนดให้ ๐๔.๐๐- ๐๙.๐๐น. ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่เก็บขยะไม่ได้ ปฏิบัติงานให้ครบตามเวลา ที่กำหนดไว้ จึงทำให้มีขยะ ตกค้าง มีผลให้เกิดมีข้อ ร้องเรียนเกิดขึ้น ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- มีการกำชับ/หรือการสั่ง การให้มีพนักงานเก็บขยะ ดำเนินการเก็บขยะโดย ผู้บริหารสูงสุด	งานเคหะและชุมชน/ สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญ ๑๐.งานนโยบายและแผน (กรณีการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เพิ่มเติม) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารการจัดการ แผนพัฒนาท้องถิ่นมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อตอบสนองความต้องการ ของประชาชน	-การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (เพิ่มเติม) เป็นการ เร่งด่วนทำให้ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด -มีเลือกโครงการที่ไม่ได้อยู่ ตามแผนพัฒนาที่วางไว้ทำ ให้งบประมาณไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย -มีงบประมาณอยู่อย่าง จำกัด	-มีการดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นตามระเบียบ ที่กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่ มีความเพียงพอ เนื่องจาก -มีการดำเนินงานจัดทำแผน เพิ่มเติมอย่างเร่งด่วน ทำให้ มีงบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด -การบริหารงบประมาณไม่ สามารถดำเนินการตามแผนที่มี อยู่โดยเฉพาะโครงการไม่ บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-งบประมาณมีอยู่อย่าง จำกัด -โครงการที่มีอยู่ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ ไม่ได้ดำเนินการ -ไม่เลือกทำโครงการที่มีอยู่ ในแผนมาดำเนินการก่อน ทำให้แผนไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- มีการกำกับ/หรือการสั่ง การหรือทำความเข้าใจให้ กอง/สำนัก ดำเนินการตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นที่กำหนด	งานนโยบายและ แผน/สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑.การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ (งานแผนที่ภาษี) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	- มีข้อมูลพื้นที่ที่มีอยู่ไม่ตรงกับความเป็นจริง - มีการแจ้งชำระภาษีไม่ตรงกับความเป็นจริงจึงทำให้การชำระภาษีของประชาชนไม่ถูกต้องตามข้อมูลที่กำหนด - มีลูกหนี้จำนวนมาก	- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน - ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด - เจ้าหน้าที่รับเงินลงบัญชีเป็นประจำทุกวันและสามารถตรวจสอบได้	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก - จะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญด้านแผนที่ภาษี - เจ้าหน้าที่ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ตามตรงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	- มีการชำระภาษี โดยเจ้าหน้าที่ต้องสอบถามจากผู้มาเสียภาษี - มีผู้ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการเสียภาษี - บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดค้างชำระจำนวนมาก ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี - จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการหรือวันหยุด - มีการชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกราย เพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด	งานพัฒนารายได้/ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒.งานด้านการเงินและบัญชี (งานบันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือ) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้การบันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย และรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- การตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายวัสดุของหน่วยงานผู้เบิกไม่ครบถ้วนทำให้การบันทึกบัญชีวัสดุคงค้างไม่เป็นไปตามระเบียบฯ - การบันทึกบัญชีและการรายงานวัสดุคงเหลือเกณฑ์คงค้างอาจจะไม่เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ	- การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีได้ถือการปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด - มีคำสั่งแบ่งงานผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังมีความเพียงพอ เนื่องจาก - การสอบทานการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน - มีการติดตามและรายงานผลเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	- ใบเบิก-จ่ายวัสดุคงเหลือไม่ตรงกับใบเบิกที่จ่ายในหน่วยงานย่อย ทำให้การบันทึกทำให้ต้องมีการตรวจสอบและมีการบันทึกบัญชีวัสดุคงเหลือมีการแก้ไขบ่อยทำให้ไม่น่าเชื่อถือ - หน่วยงานผู้เบิกไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมวัสดุคงเหลือ - ไม่มีหัวหน้าผู้กำกับดูแลกำชับสั่งการผู้ปฏิบัติงานช่วยเหลือและการบริหารงบประมาณให้เพียงพอกับการพัฒนา ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ให้ผู้บริหารกำกับให้หน่วยงานย่อยแต่ละกองได้จัดทำใบเบิกวัสดุคงเหลือพร้อมรับรองความถูกต้อง - เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีและหัวหน้ากองคลังมีการตรวจสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นตอนการจัดส่งใบเบิกวัสดุคงเหลือในแต่ละประเภท ให้กำหนดเวลา เป็นตัวกำหนด	งานการเงินและบัญชี/กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓.งานด้านการพัสดุ(กรณี การจัดซื้อจัดจ้าง) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดการวางแผนการ จัดหา และ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปอย่างเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ มากที่สุดต่อราชการและ ประชาชนและมีการควบคุมให้ เป็นไปตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด - เพื่อให้งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ และก่อให้เกิดประโยชน์ ถูกต้อง และตรวจสอบได้	-การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณ งานมากทำให้การปฏิบัติไม่ เป็นตามที่กำหนดของ ระเบียบ -ระเบียบเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุ ไม่สามารถทำความเข้าใจได้ ทันและไม่ชัดเจนต่อการ ปฏิบัติงาน -งานจัดซื้อจัดจ้างไม่มี ผู้รับผิดชอบโดยตรง จึงขาด การสร้างความเข้าใจของ ระเบียบได้อย่างชัดเจน	-มีการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัด จ้างและพัสดุตามระเบียบที่ กำหนด -มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ การอบรม -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษา ราชการแทน และปฏิบัติ เป็น ลายลักษณ์อักษร	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก -ขาดการตรวจสอบและ ศึกษาระเบียบอย่างต่อเนื่อง ที่มีการแก้ไขปรับปรุงอยู่ เสมอ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง -มีระเบียบข้อกฎหมายที่ ออกมาใช้ใหม่อยู่เสมอ -พัสดุบางอย่างมีการชำรุด ยังมิได้มีการจำหน่ายให้ ถูกต้อง -ขาดผู้บังคับบัญชาในการ กำกับ สั่งการ หรือกำกับ ดูแลให้มีการขับเคลื่อน โดยตรง ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	-สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบ งานพัสดุโดยตรง -กำกับให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายแต่ละไตรมาส -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัด ทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ ถูกต้องและครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ/ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔.งานสำรวจและซ่อมแซม งานสาธารณูปโภค (ไฟฟ้าทาง สาธารณะ) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานสาธารณูปโภค (มี ไฟฟ้าทางสาธารณะพร้อมใช้ งานและบริการประชาชน	-เกิดความเสียหายแก่ชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชน -อาจจะทำให้เกิดข้อ ร้องเรียน	-มีปรับปรุงและติดตั้งไฟฟ้าส่อง ทางสาธารณะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก -การสำรวจและการ ซ่อมแซมไฟฟ้าทาง สาธารณะไม่ทั่วถึง ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	-มีการร้องเรียน -ยังทำให้เกิดความเสียหาย แก่ชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชน ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ สำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้า ทางสาธารณะให้ทั่วถึง -จัดทำงบประมาณจัดซื้อ วัสดุไฟฟ้า เพื่อติดตั้งอย่าง ทั่วถึง	งานก่อสร้างและการ โยธา

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๕.งานสำรวจและซ่อมแซม งานสาธารณูปโภค (กิจการ ประปา) <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้งานสาธารณูปโภค (มี ระบบประปาพร้อมใช้งานและ บริการประชาชนอย่างมี ประสิทธิภาพ	-ประชาชนได้รับความ เดือดร้อน จากการขาดน้ำ ในการอุปโภค บริโภค -อาจจะทำให้เกิดข้อ ร้องเรียน	-มีปรับปรุงและซ่อมแซมระบบ ประปาอยู่เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก -การสำรวจและการ ซ่อมแซมไม่เพียงพอกับการ ใช้น้ำในการอุปโภคและ บริโภคของประชาชน ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	-มีการร้องเรียน -ยังไม่เพียงพอต่อความ ต้องการของประชาชน -งบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ สำรวจและซ่อมแซมทาง สาธารณะให้ทั่วถึง -จัดหางบประมาณเพื่อ ดำเนินการอย่างทั่วถึง	งานก่อสร้างและการ โยธา

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๖.งานควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม แบบแปลน และปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ	-การควบคุมงานก่อสร้างไม่ ทั่วถึง -งานที่ดำเนินงานหรือ ก่อสร้างที่ได้ไม่ตรงตาม แบบที่กำหนด	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก งานที่มีการควบคุมมีจำนวน มากและต้องมีความรู้ในเรื่อง ของการก่อสร้าง จึงทำให้ งานออกมาไม่เป็นตามแบบ ที่กำหนดไว้ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให	-มีงานที่ดำเนินงานหรือ งานก่อสร้างที่ได้ไม่ตรง ตามแบบที่กำหนด ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-แต่งตั้ง ตัวแทนประชาคม หรือบุคคลภายนอกกรรมการ ตรวจสอบหรือตรวจการจ้าง -มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ที่มี ความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ควบคุมงานให้เคร่งครัด	งานก่อสร้างและการ โยธา

๓. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑.๑ การกิจ : งานพัฒนาชุมชน (การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ)

วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.เพื่อสนองตอบนโยบายให้เป็นไปตามกำหนดของแผนที่วางไว้

ความเสี่ยง: ๑.ข้อมูลของผู้ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุไม่สามารถตรวจสอบได้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	การลงทะเบียนของผู้สูงอายุของผู้สูงไม่มีช่องทางตรวจสอบข้อมูลอาจบิดเบือนทำให้การจ่ายเงินอาจซ้ำซ้อน	ข้อที่เกิดขึ้นหากมีการบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริงหากจะทำให้การจ่ายเงินซ้ำซ้อนอันเป็นเหตุให้เกิดมีการเรียกคืนเงิน	บันทึกข้อมูลของผู้สูงอายุได้ปฏิบัติเป็นไปตามแนวทางการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ	๕	๑	๕	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเข้าใจ ๒.จัดทำสรุปกฎหมาย ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ ในรูปแบบ Infographic เพื่อให้สมาชิกสภา
๒	การจ่ายเงินจึงไม่เป็นไปตามแนวทางนโยบายของรัฐ						

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๔-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสเกิด

๕

ระดับความเสี่ยง = ปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑.๒ ภารกิจ : งานบริหารบุคคล (กรณีหลักเกณฑ์การพัฒนาและบริหารบุคคล)

วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การพัฒนาและการบริหารบุคคลมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. เพื่อเป็นแนวทางหรือพัฒนาการปฏิบัติงานของบุคลากร

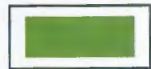
ความเสี่ยง: ๑. งานปฏิบัติของพนักงานมิได้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

๒. พนักงานไม่มีแรงจูงใจในการปฏิบัติงานและไม่ทราบถึงหลักเกณฑ์ต่างๆของหน่วยงาน

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	ไม่มีหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติที่ชัดเจน	บุคลากรไม่มีหลักเกณฑ์เฉพาะของ อบต.ปฏิบัติหรือประพฤติตัวไปในทางแนวเดียวกันหรือให้เป็นระเบียบเรียบร้อย	การปฏิบัติด้านการพัฒนาหรือการบริหารบุคคล เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด	๓	๑	๓	๑. จัดประชุมหรือมีการนำเสนอแนวทางการพัฒนาหรือการบริหารเป็นการเฉพาะของ อบต.
๒	บุคลากรไม่ทราบถึงการปฏิบัติหรือประพฤติตัวในการสร้างแรงจูงใจ						๒. จัดทำสรุปกฎหมาย ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารและพัฒนาบุคลากร

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๕-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

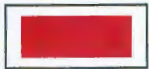
โอกาสเกิด



ระดับความเสี่ยง = ต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๔-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสเกิด



ระดับความเสี่ยง = สูง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๕-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสเกิด

๖

ระดับความเสี่ยง = ปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑.๕ การกิจ : การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. เพื่อสนองตอบนโยบายให้เป็นไปตามกำหนดของแผนที่วางไว้

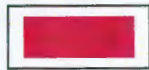
ความเสี่ยง: ๑. มีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงจำนวนมากรายการ

๒. มีรายการที่เกิดขึ้นไม่สอดคล้องกับการวางแผนและงบประมาณ

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	รายการที่เกิดขึ้นจากการไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้าและจากนโยบายของรัฐเปลี่ยนแปลง	มีรายการโอนหรือเปลี่ยนแปลงรายการทำให้ไม่สอดคล้องกับแผนที่วางไว้	จัดให้เจ้าหน้าที่งบประมาณติดตามโครงการและดำเนินการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	๕	๑	๕	๑. จัดให้กิจกรรม KM ปีละ ๑ ครั้ง ๒. จัดทำสรุปกฎหมาย ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ ในรูปแบบ Infographic เพื่อให้สมาชิกสภา
๒	งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด	งบประมาณไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้	มีการจัดทำงบประมาณรายจ่าย เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด				

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๕-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสเกิด

๕

ระดับความเสี่ยง = ปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑.๖ ภารกิจ : งานด้านการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ (กรณีการสร้างมาตรการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน)

วัตถุประสงค์: ๑.เพื่อให้การบริการและการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.เพื่อสนองตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนดอย่างถูกต้องและเที่ยงธรรม

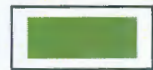
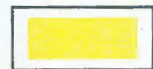
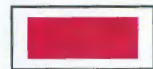
ความเสี่ยง: ๑.ประชาชนไม่มีช่องทางให้บริการร้องเรียนการทุจริตเป็นการเฉพาะ

๒. เจ้าหน้าที่ หรือพนักงานไม่ได้รับรู้ถึงนโยบายหรือมาตรการเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตอย่างทั่วถึง

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	-ช่องทางการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการร้องเรียนการทุจริตไม่ชัดเจน -การประชาสัมพันธ์หรือประชุมชี้แจงเกี่ยวกับการจัดทำแผนป้องกันการทุจริต -แนวทางหรือมาตรการขั้นตอนในการร้องเรียนการทุจริตไม่ทั่วถึง	-การดำเนินการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบหรือการร้องเรียนการทุจริตเป็นช่องทางรวมอาจทำให้ประชาชนส่งข้อมูลไม่ถึงผู้รับผิดชอบโดยตรง -เจ้าหน้าที่บางส่วนไม่ทราบถึงแนวทางหรือมาตรการป้องกันการทุจริต	การดำเนินการด้านการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีแนวทางหรือมาตรการเป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด	๒	๒	๔	๑.ปรับปรุงช่องทางการร้องเรียนเป็นการเฉพาะ ลงบนเว็บไซต์ อบต.สลุย เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน ๒.ประชาสัมพันธ์ช่องทางต่างๆ และประชุมชี้แจงให้ทราบถึงแผนการป้องกันการทุจริตฯ นโยบาย มาตรการหรือแนวทางเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตให้พนักงานทราบอย่างทั่วถึง

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๕-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดขึ้น

๔

ระดับความเสี่ยง = ปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

๒. กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๒.๒ ภารกิจ : ด้านการเงินและบัญชี

- วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ

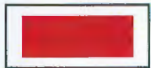
ความเสี่ยง: ๑. การบันทึกการเงินและการบัญชีไม่เป็นปัจจุบันและทำให้การเบิกจ่ายและการรายงานไม่เป็นตามระเบียบที่กำหนด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	เอกสารใบเบิกจ่ายวัสดุของหน่วยงานผู้เบิกบันทึกไม่ครบถ้วนและมีการแก้ไขบ่อยครั้งทำให้การบันทึกบัญชีวัสดุคงค้างไม่น่าเชื่อถือ	-เมื่อเอกสารไม่ครบทำให้การสำรวจข้อมูลการบันทึกบัญชีวัสดุเกณฑ์คงค้างมีความล่าช้า -ไม่มีหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ	-มีการสอบถามเอกสารการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน -มีการติดตามและรายงานผลไปตามระเบียบ	๓	๓	๔	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานหรือแนวทางการปฏิบัติงาน -จัดทำสรุปกฎหมาย ระเบียบ หนังสือเวียนในรูปแบบ Inforgraphic เพื่อการเรียนรู้ -สรรหาตำแหน่ง ผู้อำนวยการ หรือหัวหน้ารับผิดชอบ กำกับดูแล ควบคุมงานการเงินและบัญชี
๒	หลักเกณฑ์และการบันทึกบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	การจัดทำและการบันทึกบัญชีไม่สามารถบันทึกให้เป็นปัจจุบันได้เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงบัญชีคู่ (แม่-ลูก)					

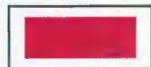
การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง

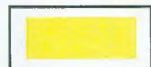
ระดับคะแนน



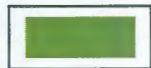
๑๗-๒๕



๑๐-๑๖



๕-๙



๑-๓



ระดับความเสี่ยง = ปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

↑ ผลกระทบ ↓

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

← โอกาสที่จะเกิดขึ้น →

การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑.๘. การกิจ : งานธุรการกลาง (การจัดเก็บเอกสาร)

วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการงานสารบรรณกลาง เป็นระบบสามารถสืบค้นได้สะดวก

ความเสี่ยง: ๑. มีหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ ไม่สามารถสืบค้นได้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	-สมุดทะเบียนคุมหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ เจ้าของเรื่องมีการจองหมายเลข ซึ่งไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำหนังสือคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง จึงทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องอะไร จึงทำให้ยากต่อการสืบค้น	การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นไปตามกระบวนการของงานสารบรรณกลาง	มีการดำเนินงานสารบรรณเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	๓	๑	๓	-มอบหมายหรือกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานธุรการกลางให้มีการติดตามและเร่งรัดสำเนาหนังสือจากเจ้าของงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่งานธุรการกลางโดยทันที

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน



๑๗-๒๕



๑๐-๑๖



๔-๙



๑-๓



ระดับความเสี่ยง = ต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดขึ้น

การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑.๙. การกิจ : การจัดการขยะมูลฝอย

วัตถุประสงค์: ๑.เพื่อให้การบริหารจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

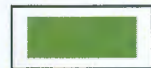
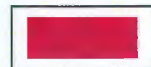
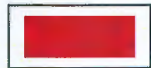
๒.เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน

ความเสี่ยง: ๑. มีการร้องเรียนจากการที่มีขยะตกค้าง

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	เจ้าหน้าที่เก็บขยะไม่ได้ปฏิบัติงานให้ครบตามเวลาที่กำหนดไว้ตามข้อตกลง จึงทำให้เหลือระยะเวลาการเก็บขยะไม่ทันต่อการขนขยะไปทิ้ง ณ จุดทิ้งขยะ จึงทำให้มีขยะตกค้าง	จากที่มีขยะตกค้าง หรือหมักหมมเป็นเวลานานจึงทำให้มีการกระจายกระจายและส่งกลิ่นรบกวนผู้ที่อยู่อาศัยในระแวกนั้น จึงทำให้มีการร้องเรียนเกิดขึ้น นำมาให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรได้	มีบริหารจัดการขยะตามความต้องการของประชาชน	๑	๒	๓	มีการกำชับ/หรือการสั่งการให้พนักงานเก็บขยะมีการบริหารเวลาให้เพียงพอกับขยะที่มีอยู่ หรือเพิ่มเวลาหรือขยายเวลาในการเก็บขนขยะให้มากขึ้น

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๔-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดขึ้น



ระดับความเสี่ยง = ต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑.๑๐. การกิจ : งานนโยบายและแผน (กรณีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพิ่มเติม)

วัตถุประสงค์: ๑.เพื่อให้การบริหารจัดการแผนพัฒนาท้องถิ่นมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน

ความเสี่ยง: ๑. มีการเลือกโครงการที่ไม่ได้มีอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาดำเนินการ

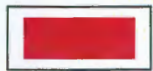
๒. การดำเนินงานไม่ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่นที่กำหนดไว้จึงทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายของแผน

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	โครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุไปตามเป้าหมาย ทำให้การบริหารงานงบประมาณและแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีประสิทธิภาพ	เมื่อมีการดำเนินการโครงการหรือกิจกรรมที่ไม่ได้อยู่ในแผนพัฒนาก่อน ทำให้โครงการที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีงบประมาณจึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ เนื่องจากไม่มีงบประมาณเพียงพอและทำให้ไม่สามารถดำเนินโครงการตามแผนได้	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ	๑	๒	๓	-มีการกำกับ/หรือการสั่งการหรือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับโครงการ/กิจกรรมและย้ำความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -แจ้งระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้อง

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน



๑๗-๒๕



๑๐-๑๖



๔-๙



๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดขึ้น



ระดับความเสี่ยง = ต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

๒. กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๒.๑ ภารกิจ : การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

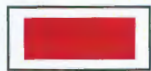
วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามเป้าหมายมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง

ความเสี่ยง: ๑. มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	ผู้รับการประเมินได้ยื่นแบบเสียภาษีบางส่วนและไม่มายื่นชำระภาษีตามเวลาที่กำหนด	-มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่รับผิดชอบชัดเจน -จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี -จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี และแจ้งลูกหนี้ภาษี	๓	๓	๙	-ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี -จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ โดยบริการนอกเวลาราชการหรือวันหยุด -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน -จัดทำสรุปกฎหมาย ระเบียบ หนังสือเวียนในรูปแบบ Inforgraphic เพื่อการเรียนรู้
๒	กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	ส่วนราชการได้รับข้อมูลที่ไม่เป็นปัจจุบัน ทำการจัดเก็บไม่เป็นไปตามระเบียบ	จัดให้มีการประชุมชี้แจงทุกครั้งที่มีการปรับปรุงกฎหมายต่าง ๆ				

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๕-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดขึ้น



ระดับความเสี่ยง = ปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

๒. กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๒.๒ ภารกิจ : ด้านการเงินและบัญชี

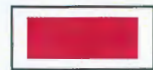
วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ

ความเสี่ยง: ๑. การบันทึกการเงินและการบัญชีไม่เป็นปัจจุบันและทำให้การเบิกจ่ายและการรายงานไม่เป็นตามระเบียบที่กำหนด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	เอกสารการวางเบิกของหน่วยงานผู้เบิกไม่ครบถ้วน	-เมื่อเอกสารไม่ครบทำให้การเบิกจ่ายมีความล่าช้า -ไม่มีหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ	-มีการสอบถามเอกสารการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน -มีการติดตามและรายงานผลไปตามระเบียบ	๓	๓	๙	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน -จัดทำสรุปกฎหมาย ระเบียบหนังสือเวียนในรูปแบบ Inforgraphic เพื่อการเรียนรู้
๒	หลักเกณฑ์และการบันทึกบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	การจัดทำและการบันทึกบัญชีไม่สามารถบันทึกให้เป็นปัจจุบันได้เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงบัญชีคู่ (แม่-ลูก)					

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๕-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดขึ้น



ระดับความเสี่ยง = ปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

๒. กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๒.๓ ภารกิจ : งานด้านการพัสดุ (กรณีการจัดซื้อจัดจ้าง)

วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้การงานจัดซื้อ/จัดจ้าง พัสดุและทรัพย์สินเป็นอย่างคุ้มค่า โปร่งใส เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนและมิให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยราชการ

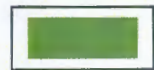
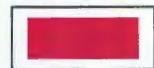
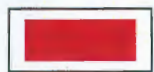
ความเสี่ยง: ๑. การจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการไม่เป็นตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. ปริมาณงานมากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	ปริมาณงานมากทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันและไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดโดยให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบมาจากตำแหน่งอื่นมีหลายหน้าที่ งานพัสดุเป็นทำให้อึดอัดพลาดเกิดขึ้น	-ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง -เมื่อมีงานจัดซื้อ-จัดจ้างจากงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจก็ไม่ปฏิบัติได้ทันตามที่กำหนดของหน่วยงานสนับสนุน -ต้องใช้เวลาทำความเข้าใจกับระเบียบอยู่ตลอด	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน -มีการจัดซื้อจัดจ้างตามที่ระเบียบกำหนด	๓	๓	๙	-สรรหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุโดยตรง -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน -จัดทำสรุปกฎหมาย ระเบียบหนังสือเวียนในรูปแบบ Inforgraphic เพื่อการเรียนรู้
๒	กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	งานที่ปฏิบัติด้านงานจัดซื้อ-จัดจ้างเกิดความสับสนไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามหนังสือสั่งการ					

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๕-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดขึ้น

๙

ระดับความเสี่ยง = ปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

๓. กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๓.๑ ภารกิจ : งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (ไฟฟ้าส่องทางสาธารณะ)

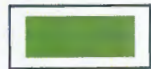
วัตถุประสงค์: ๑.เพื่อให้งานสาธารณูปโภค (มีไฟฟ้าส่องทางสาธารณะพร้อมใช้งานและบริการประชาชน

ความเสี่ยง: ๑. ประชาชนได้รับความเดือดร้อนไฟส่องทางสาธารณะ อันเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	ประชาชนไม่มีไฟฟ้าส่องสาธารณะในการสัญจรในเวลากลางคืน อันเป็นเหตุให้เกิดไม่ปลอดภัยแก่ชีวิตและทรัพย์สิน	-ทำให้ประชาชนได้รับความเดือดร้อนและมีการร้องเรียน -ทำให้เกิดอันตรายในความปลอดภัยแก่ผู้สัญจรไปมา	-มีการสำรวจและการซ่อมแซมไฟฟ้าส่องทางสาธารณะยังไม่ทั่วถึง - มีงบประมาณจำกัด	๒	๑	๒	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าส่องทางสาธารณะให้ทั่วถึง -จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

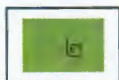
๔-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๔	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดขึ้น



ระดับความเสี่ยง = ต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

๓. กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๓.๒ ภารกิจ : งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (กิจการประปา)

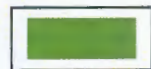
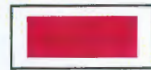
วัตถุประสงค์: ๑.เพื่อให้งานสาธารณูปโภค (มีระบบประปาพร้อมใช้งานและบริการประชาชน

ความเสี่ยง: ๑. ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดน้ำในการอุปโภค บริโภค

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	ระบบประปายังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	-ทำให้ประชาชนได้รับความเดือดร้อนและมีการร้องเรียน	-มีการสำรวจและการซ่อมแซม ระบบประปาของหมู่บ้านยังไม่ทั่วถึง	๓	๑	๓	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการสำรวจและซ่อมแซมให้ทั่วถึง
๒	งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด	การจัดสรรและซ่อมแซมระบบประปาไม่เพียงพอกับการใช้น้ำในการอุปโภคและบริโภคของประชาชน	-ระบบประปามีกรรมการมีการบริหารจัดการภายในหมู่บ้านด้วยตนเอง				-จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๕-๙

๑-๓

↑
ผลกระทบ

↓

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

← โอกาสที่จะเกิดขึ้น →



ระดับความเสี่ยง = ต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

๓. กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๓.๓ ภารกิจ : งานควบคุมงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้งานควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามแบบแปลนที่ระเบียบกำหนด

ความเสี่ยง: ๑. งานที่ดำเนินงานหรืองานก่อสร้างไม่ได้มาตรฐานตามแบบที่กำหนด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ	กิจกรรมควบคุมที่มีปัจจุบัน	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางแก้ไข
๑	งานที่มีการควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับงานก่อสร้างไม่ได้ตามแบบที่กำหนด	-งานที่ดำเนินงานหรืองานก่อสร้างไม่มีคุณภาพเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน -ปริมาณงานที่มีมากพอสมควร ไม่สามารถควบคุมงานได้ทันเนื่องจากบุคคลากรไม่เพียงพอ	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	๒	๓	๖	-จัดหาผู้บริหารงานกองช่าง เพื่อการบริหารจัดการของกองให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย -มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้างควบคุมงานให้เคร่งครัด

การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง



ระดับคะแนน

๑๗-๒๕

๑๐-๑๖

๔-๙

๑-๓

ผลกระทบ

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดขึ้น

๖

ระดับความเสี่ยง = ปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

สรุปการประเมินความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	ภายนอก	ภายใน					
แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่เป็นไปตามที่วางไว้	โครงการมิได้เป็นตาม ความต้องการ ประชาชน	ผู้ที่รับผิดชอบงาน ก่อสร้างหรือโครงการ ที่มาจากโครงสร้าง พื้นฐานมิได้เห็น ความสำคัญของ แผนพัฒนาท้องถิ่น และมักจะดำเนินงาน ตามความต้องการ ตนเอง	๓	๓	๑.แจ้งแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ เจ้าหน้าที่ทราบ ๒.จัดทำสรุปกฎหมาย ระเบียบ เกี่ยวกับการบริหาร และจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในรูปแบบ Infographic เพื่อให้สมาชิกสภาและ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเรียนรู้	๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด
โครงการ/กิจกรรม ที่อยู่ในแผนพัฒนา ไม่ได้ดำเนินการทำให้ การดำเนินงาน ภายใต้การวางแผน พัฒนาท้องถิ่น	นโยบายเร่งด่วน	งบประมาณมีจำกัด					

๒.ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	ภายนอก	ภายใน					
๑.มีรายการเกิดขึ้นไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.มีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นบ่อยครั้ง	โครงการหรือกิจกรรมไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	-งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด -โครงการที่เกิดขึ้นไม่ตรงกับแผนที่วางไว้	๑	๕	๑.จัดให้กิจกรรม KM ปีละ ๑ ครั้ง ๒.จัดทำสรุปกฎหมายระเบียบ เกี่ยวกับการบริหารและจัดทำงบประมาณในรูปแบบ Infographic เพื่อให้สมาชิกสภาเรียนรู้	๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด
๓.การดำเนินการเกี่ยวมาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติในเรื่องของช่องทางทางร้องเรียนเป็นช่องทางอาจทำให้ประชาชนส่งข้อมูลไม่ถึงผู้รับผิดชอบโดยตรง	ผู้ร้องที่เป็นบุคคลภายนอกไม่สามารถไม่กล้าที่จะเปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับต่อผู้ที่รับผิดชอบได้โดยตรง	เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรบางส่วนมิได้ทราบถึงมาตรการหรือช่องทางการร้องเรียน	๒	๔	๓.มีการนำภารกิจต่างๆ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและแสดงความคิดเห็น ๔.ประชาสัมพันธ์ช่องทางต่างๆ และประชุมชี้แจงเกี่ยว แผนดำเนินการนโยบาย มาตรการหรือแนวทางเกี่ยวกับป้องกันการทุจริตให้พนักงานทราบอย่างทั่วถึง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	ภายนอก	ภายใน					
๔.การบันทึกการเงินและบัญชีไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบันทำการตรวจสอบไม่สามารถตรวจสอบได้ตามที่ระยะเวลาที่กำหนด		-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่มีความรู้เรื่องการบัญชี ทำให้ต้องมีการแก้ไข และทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย -เช็คเพื่อจ่าย มีการถูกยกเลิกหลายฉบับ	๓	๙	๑.จัดให้กิจกรรม KM ปีละ ๑ ครั้ง ๒.จัดทำสรุปคู่มือหรือแนวทาง กฎหมาย ระเบียบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่และครูได้เรียนรู้ ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานของศพด. เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้	๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด
๕.การค้นคว้าหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องไม่สามารถสืบค้นได้ทันเวลา	-ความต้องการของบุคคลที่เกี่ยวข้องไม่ได้เอกสารตามระยะเวลาที่ต้องการ	-การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นตามกระบวนการของงานสารบรรณกลาง	๑	๓	มอบหมายหรือกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานธุรการกลางให้มีการติดตามและเร่งรัดสำเนาหนังสือจากเจ้าของงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่งานธุรการกลางโดยทันที	๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	ภายนอก	ภายใน					
๖.การร้องเรียนจากการที่ขยะตกค้าง	ประชาชนมีการร้องเรียนจากการมีขยะตกค้าง ส่งกลิ่นเหม็นและไม่สะอาด	-การบริหารการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดการขยะอาจนำมาซึ่งการร้องเรียนและความเสียหายต่อการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ขององค์กรได้	๒	๓	มีการกำกับ/หรือสั่งการให้พนักงานเก็บขยะมีการบริหารเวลาให้เพียงพอกับขยะที่มีอยู่หรือเพิ่มเวลาหรือขยายเวลาในการปฏิบัติงาน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด
๗.รายได้ลดลงและไม่ตรงกับการประมาณของบัญชีรายชื่อของผู้ชำระภาษี	- ผู้รับการประเมินได้ยื่นแบบเสียภาษีบางส่วนและไม่มายื่นชำระภาษีตามเวลากำหนด	-กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๓	๔		๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด

๓.ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	ภายนอก	ภายใน					
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

๔.ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบ (Compliance Risk)

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	ภายนอก	ภายใน					
๑.การให้คำปรึกษา แนะนำกฎหมาย ระเบียบแก่ส่วน ราชการไม่ถูกต้อง ๒.บุคคลากรขาด ทักษะความชำนาญ -ด้านการเงินและบัญชี -ด้านการควบคุมงาน	๑.กฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ระบบงานมีการพัฒนา อยู่ตลอดเวลา	บุคลากรขาด การศึกษาระเบียบ การเงินการคลัง และ พัสดุ อย่างต่อเนื่อง	๓	๔	๑.จัดให้มีกิจกรรม KM ปีละ ๒ ครั้ง ๒.จัดให้มีระบบการจัดคู่มือ ทำงานแบบพี่สอนน้อง ๓.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๔.จัดทำสรุปกฎหมาย ระเบียบ หนังสือเวียน ใน รูปแบบ Infographic เพื่อให้ เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องได้ เรียนรู้	๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง