



แผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา
อำเภอห้วยราช จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วย การพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา เล็งเห็นประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงานที่มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

ท้ายที่สุดนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรแก่ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา
อำเภอห้วยราช จังหวัดบุรีรัมย์

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๓ เป้าหมาย	๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง	
๒.๑ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
๒.๒ ลักษณะงานที่ต้องมีการบริหารความเสี่ยง	๔
๒.๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๕-๑๑
๒.๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒-๑๙
บทที่ ๓ รายงานผลการบริหารความเสี่ยง	๒๐-๒๗
บทที่ ๔ บทสรุป ข้อเสนอแนะสำหรับผู้บริหาร	๒๘-๒๙

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทาง ในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ดังนั้น องค์กรบริหารส่วนตำบลตาเสา จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมาย ด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ในหน่วยงานดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลตาเสา

๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์กรบริหารส่วนตำบลตาเสา

๖. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์กรบริหารส่วนตำบลตาเสา

๗. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรบริหารส่วนตำบลตาเสา

๑.๓ เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจในด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในการดำเนินงาน เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยมีผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้

มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน หรือ เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยความเสี่ยง คือ ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือนโยบาย

๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากน้อยกว่ากันเพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมายความว่า องค์กรบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์กรบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร เมืองพัทยา และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นที่มีกฎหมายจัดตั้ง

บทที่ ๒

ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา
๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา
๖. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา
๗. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา

ลักษณะงานที่ต้องมีการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๑. กิจกรรมงานสาธารณูปโภคและงานด้านวิศวกรรม (มีความเสี่ยงสูง)
๒. กิจกรรมการวางผังเมือง (มีความเสี่ยงสูง)
๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ (มีความเสี่ยงน้อยถึงน้อยที่สุด)
๔. กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (มีความเสี่ยงปานกลาง)
๕. กิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน (มีความเสี่ยงปานกลาง)
๖. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล (มีความเสี่ยงสูง)
๗. กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนหน่วยงาน (มีความเสี่ยงปานกลาง)
๘. กิจกรรมตรวจสอบทะเบียนคุมภาษีรายได้ใหม่และรายได้เก่า (มีความเสี่ยงปานกลาง)
๙. กิจกรรมการพัฒนาทางด้านพัสดุ (มีความเสี่ยงน้อยถึงน้อยที่สุด)

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา ได้วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไว้ทั้งหมด ๙ กิจกรรม ดังนี้

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	๑. ดำเนินการจัดให้มี การพัฒนา ทางระบาย น้ำ ท่อระบายน้ำ ร่อง ระบายน้ำ เส้นทาง คมนาคมภายในท้องถิ่น และระหว่างท้องถิ่นให้ ครอบคลุมทั่วถึง	๑.กิจกรรมด้านงาน สาธารณูปโภคและงานด้าน วิศวกรรม การประมาณราคายังไม่ ถูกต้องแม่นยำ/อัตราน้ำมัน เชื้อเพลิงยังมีการขึ้นลงและมี การปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการ ปรับราคาขึ้นลงตามราคา น้ำมันเชื้อเพลิง	ปัจจัยภายใน บุคลากรที่รับผิดชอบงานมี การประมาณราคาด้านวัสดุ ก่อสร้างขาดความถูกต้อง แม่นยำ ปัจจัยภายนอก อัตราขึ้นลงของน้ำมัน เชื้อเพลิงที่มีการปรับราคา อย่างต่อเนื่อง/ ค่าวัสดุและ ค่าแรงงานที่มีการปรับราคา ขึ้นลงตามราคาน้ำมัน เชื้อเพลิง	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	๓ (สูง)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้าน โครงสร้าง พื้นฐาน	๒. เพื่อส่งเสริมและ สนับสนุนการวางผังเมือง	๒. กิจกรรมการวางผังเมือง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการจัด วางผังเมือง/ประชาชนในพื้นที่ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.การวางผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘	ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการ จัดวางผังเมือง ปัจจัยภายนอก ประชาชนในพื้นที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.การวางผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘	ด้านการ ดำเนินงาน ด้านการ ปฏิบัติงาน ตาม กฎหมาย/ ระเบียบ	๔	๔	๑๖	๓ (สูง)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ยุทธศาสตร์ บ้านเมืองน่าอยู่ การพัฒนา คุณภาพชีวิตและ สิ่งแวดล้อม	ดำเนินการสนับสนุนและ ส่งเสริมเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้ยากจน และ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม เพื่อให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี	๓.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ๑. ยังมีความล่าช้าในรายงานผู้รับ เบี้ยยังชีพที่ขาดคุณสมบัติ เช่น เสียชีวิตหรือย้ายออกจากพื้นที่ ๒. การออกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นราย หมู่บ้านระยะทางในการเดินทางไป จ่ายเบี้ยยังชีพและการที่ต้องรักษา เงินจำนวนมาก ๓. ยังมีผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เดินทาง มารับเบี้ยด้วยตนเองและไม่นำ หลักฐานมาแสดงตน	ปัจจัยภายนอก ๑. กรณีผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่มาแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบ ๒. ผู้มารับเบี้ยยังชีพแทนผู้มี สิทธิไม่มีหนังสือมอบอำนาจ มาแสดงต่อเจ้าหน้าที่	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๑	๓	๑ (น้อยถึง) น้อยที่สุด

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ยุทธศาสตร์ บ้านเมืองนำอยู่ การพัฒนา คุณภาพชีวิตและ สิ่งแวดล้อม	ดำเนินการพัฒนา ส่งเสริมและสนับสนุน การจัดการศึกษาระดับ ปฐมวัยตลอดจนการจัด การศึกษาขั้นพื้นฐาน	๔. กิจกรรมการเรียนการสอน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กยังต้องหาความรู้และ ประสบการณ์ในการจัดการเรียน การสอนที่ทันสมัยมาใช้กับเด็ก ปฐมวัย	ปัจจัยภายใน ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้และ ประสบการณ์ในการจัดการ เรียนการสอนให้กับเด็ก ปฐมวัย	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖	๒ (ปานกลาง)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ยุทธศาสตร์ บ้านเมืองนำอยู่ การพัฒนา คุณภาพชีวิตและ สิ่งแวดล้อม	ดำเนินการพัฒนา ส่งเสริมและสนับสนุน การจัดการศึกษาระดับ ปฐมวัยตลอดจนการจัด การศึกษาขั้นพื้นฐาน	๕. กิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน ยังพบว่าวัสดุอุปกรณ์และสื่อการ เรียนการสอนยังไม่มี ความ หลากหลาย	ปัจจัยภายนอก วัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียน การสอนไม่มีความหลากหลาย	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	๒ (ปานกลาง)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ยุทธศาสตร์ บ้านเมืองนำอยู่ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และสิ่งแวดล้อม	การพัฒนา ส่งเสริม และพัฒนาความรู้ ความสามารถให้กับ บุคลากร สมาชิกสภาฯ และประชาชนทั่วไป	๖. กิจกรรมด้านการ บริหารงานบุคคล ยังขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ดังนี้ -ด้านสาธารณสุข จึงทำให้ขาดความรู้ความ ชำนาญในด้านดังกล่าว	ปัจจัยภายใน บุคลากรในการปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุข	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	๓ (สูง)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ยุทธศาสตร์ บ้านเมืองน่าอยู่ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และสิ่งแวดล้อม	๑.การพัฒนา ส่งเสริม และพัฒนาความรู้ ความสามารถให้กับ บุคลากร สมาชิกสภา และประชาชนทั่วไป ๒.การพัฒนา ส่งเสริม และพัฒนาการบริหาร ราชการ ตามหลัก ธรรมาภิบาล	๗. กิจกรรมการจ่ายเงิน อุดหนุนหน่วยงาน ๑. ยังมีหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนจาก อบต. เมื่อ ดำเนินการโครงการเสร็จสิ้น แล้ว แต่รายงานผลการ ดำเนินงานต่อ อบต.ค่อนข้างช้า ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนดให้ รายงาน ๒. ยังมีหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน เช่น กรรมการ หมู่บ้าน,กลุ่ม อสม. ยังขาด ความเข้าใจในระเบียบการใช้ เงินอุดหนุนทำให้การดำเนิน กิจกรรมขาดประสิทธิภาพ	ปัจจัยภายนอก หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนจาก อบต. เมื่อ ดำเนินการตามโครงการ เสร็จสิ้นแล้ว แต่รายงานผล การดำเนินงานต่อ อบต. ค่อนข้างช้าไม่เป็นไปตาม เวลาที่กำหนดให้รายงาน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖	๒ (ปานกลาง)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ยุทธศาสตร์ บ้านเมืองน่าอยู่ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และสิ่งแวดล้อม	การพัฒนา ส่งเสริม และพัฒนาความรู้ ความสามารถให้กับ บุคลากร สมาชิกสภา และประชาชนทั่วไป	๘. กิจกรรมตรวจสอบ ทะเบียนคุณภาพรายใหม่และ รายเก่า ยังผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ใน ที่ดินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ผลการสำรวจภาษีไม่ ถูกต้องตามความเป็นจริง	ปัจจัยภายนอก ผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ใน ที่ดินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ผลการสำรวจภาษีไม่ ถูกต้องตามความเป็นจริง	ด้านการเงิน	๓	๓	๙	๒ (ปานกลาง)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ยุทธศาสตร์ บ้านเมืองน่าอยู่ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และสิ่งแวดล้อม	การพัฒนา ส่งเสริม และพัฒนาความรู้ ความสามารถให้กับ บุคลากร สมาชิกสภา และประชาชนทั่วไป	๙. กิจกรรมการพัฒนางาน ด้านพัสดุ ยังมีการยืมพัสดุครุภัณฑ์แล้ว ไม่ส่งของตามที่กำหนดจึงทำ ให้ควบคุมได้ยากขึ้น	ปัจจัยภายนอก มีการยืมครุภัณฑ์แล้วไม่ส่ง ของตามที่กำหนดทำให้ ควบคุมได้ยากขึ้น	ด้านการเงิน	๒	๑	๒	๑ (น้อยถึง น้อยที่สุด)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภท ความ เสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการความ เสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑.กิจกรรมด้านงาน สาธารณูปโภคและ งานด้านวิศวกรรม การประมาณราคายัง ไม่ถูกต้องแม่นยำ/ อัตราน้ำมันเชื้อเพลิง ยังมีการขึ้นลงและมี การปรับราคาอย่าง ต่อเนื่อง/ค่าวัสดุและ ค่าแรงงานที่มีการ ปรับราคาขึ้นลงตาม ราคาน้ำมันเชื้อเพลิง	ปัจจัยภายใน บุคลากรที่รับผิดชอบงานมีการ ประมาณราคาด้านวัสดุก่อสร้างขาด ความถูกต้องแม่นยำ ปัจจัยภายนอก อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงที่มี การปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ ค่าวัสดุ และค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้น ลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง	ด้านการ ดำเนินงาน	๑๖	๑. ให้ผู้รับผิดชอบนำโปรแกรม คอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศ ใช้ในการประมาณราคาวัสดุ ก่อสร้าง ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการ กำหนดราคากลางภายใน หน่วยงาน ๓. ประสานงานกับหน่วยงาน ราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำข้อมูลที่ตีมาปรับปรุงเพื่อให้ การทำงานมีประสิทธิภาพ	๑ ต.ค.๖๓-๓๐ก.ย. ๖๔	กองช่าง

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความ เสี่ยง (๓)	ระดับ ความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๒. กิจกรรมการวางผังเมือง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการจัดวางผังเมือง/ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.การวางผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘</p>	<p>ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการจัดวางผังเมือง</p> <p>ปัจจัยภายนอก ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.การวางผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘</p>	<p>ด้านการดำเนินงาน</p> <p>ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/ระเบียบ</p>	๑๖	<p>๑. ตรวจสอบหลักฐานการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒. ปฏิบัติตามข้อกำหนดของพรบ.วางผังเมืองรวมทั้งกฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. จัดทำเอกสารแผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ</p>	๑ ต.ค.๖๓-๓๐ก.ย. ๖๔	กองช่าง

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภท ความ เสี่ยง (๓)	ระดับความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๓.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑. ยังมีความล่าช้าในรายงานผู้รับเบี้ยยังชีพที่ขาดคุณสมบัติ เช่น เสียชีวิตหรือย้ายออกจากพื้นที่</p> <p>๒. การออกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นรายหมู่บ้านระยะทางในการเดินทางไปจ่ายเบี้ยยังชีพและการที่ต้องรักษาเงินจำนวนมาก</p> <p>๓. ยังมีผู้รับ เบี้ยยังชีพไม่เดินทางมารับเบี้ยด้วยตนเอง และไม่นำหลักฐานมาแสดงตน</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>๑. กรณีผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ</p> <p>๒. ผู้มารับเบี้ยยังชีพแทนผู้มีสิทธิไม่มีหนังสือมอบอำนาจมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่</p>	<p>ด้านการดำเนินงาน</p>	<p>๓</p>	<p>๑. แจ้งขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้านและสำนักทะเบียนอำเภอในการแจ้งผู้ที่ย้ายออกและเสียชีวิตที่อยู่ในพื้นที่</p> <p>๒. แต่งตั้งคำสั่ง การออกจ่ายเบี้ยยังชีพและเก็บรักษาเงิน รวมถึงคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย</p> <p>๓. เน้นให้ผู้รับเบี้ยเดินทางมารับเบี้ยยังชีพด้วยตนเอง พร้อมนำหลักฐานมาแสดงตนด้วยทุกครั้ง</p>	<p>๑ ต.ค.๖๓-๓๐ก.ย.</p> <p>๖๔</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๔. กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กยังต้องหาความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนที่ทันสมัยมาใช้กับเด็กปฐมวัย	ปัจจัยภายใน ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนให้กับเด็กปฐมวัย	ด้านการดำเนินงาน	๖	๑. ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของครูผู้ดูแลเด็กทุก ๖ เดือน ๒. จัดส่งบุคลากรครูเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่พร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบด้วย	๑ ต.ค.๖๓-๓๐ก.ย. ๖๔	กองการศึกษา
๕. กิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน ยังพบว่าวัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนยังไม่มีคุณภาพหลาย	ปัจจัยภายนอก วัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนไม่มีความหลากหลาย	ด้านการดำเนินงาน	๙	๑. ติดตามประเมินผลการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอนว่ามีความคุ้มค่าในการใช้ประโยชน์มากน้อยเพียงใด ๒. จัดทำแผนการเรียนการสอนให้เหมาะสมกับเด็กปฐมวัย	๑ ต.ค.๖๓-๓๐ก.ย. ๖๔	กองการศึกษา

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๖. กิจกรรมด้านการ บริหารงานบุคคล ยังขาดบุคลากรที่ ปฏิบัติงาน ดังนี้ -ด้านสาธารณสุข จึงทำให้ขาดความรู้ ความชำนาญในด้าน ดังกล่าว	ปัจจัยภายใน บุคลากรในการปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุข	ด้านการดำเนินงาน	๑๖	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงาน ปลัด ๒.มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ในด้านสาธารณสุข ๓.ดำเนินการปรับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖)	๑ ต.ค.๖๓-๓๐ก.ย. ๖๔	สำนักปลัด

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภท ความเสี่ยง (๓)	ระดับความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการความ เสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๗. กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุน หน่วยงาน</p> <p>๑. ยังมีหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต. เมื่อดำเนินการโครงการเสร็จสิ้นแล้ว แต่รายงานผลการดำเนินงานต่อ อบต. ค่อนข้างช้าไม่ เป็นไปตามเวลาที่กำหนดให้รายงาน</p> <p>๒. ยังมีหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน เช่น กรรมการหมู่บ้าน ,กลุ่ม อสม. ยังขาดความเข้าใจใน ระเบียบการใช้เงินอุดหนุนทำให้ การดำเนินกิจกรรมขาด ประสิทธิภาพ</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต. เมื่อดำเนินการตามโครงการเสร็จสิ้นแล้ว แต่รายงานผลการดำเนินงานต่อ อบต. ค่อนข้างช้าไม่ เป็นไปตามเวลาที่กำหนดให้รายงาน</p>	<p>ด้านการ ดำเนินงาน</p>	<p>๖</p>	<p>๑. ได้ดำเนินการกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบเงื่อนไขวิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนดให้ชัดเจนขึ้น</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบกำชับหน่วยงานและติดตามการรายงานผลการดำเนินโครงการของให้เสร็จทันตามเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. จัดอบรมให้ความรู้ให้กับผู้ขอรับเงินอุดหนุนเกี่ยวกับระเบียบการใช้เงินอุดหนุนสำหรับโครงการต่างๆ</p>	<p>๑ ต.ค.๖๓-๓๐ก.ย. ๖๔</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความ เสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๘. กิจกรรมตรวจสอบ ทะเบียนคู่มือภาษีรายใหม่ และรายเก่า ยังผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมี การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ในที่ดินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ทราบ ทำให้ผลการสำรวจ ภาษีไม่ถูกต้องตามความเป็น จริง</p>	<p>ปัจจัยภายนอก ผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมี การเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดินไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ผล การสำรวจภาษีไม่ถูกต้อง ตามความเป็นจริง</p>	<p>ด้านการเงิน</p>	<p>๙</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบหาทะเบียน คู่มือภาษีรายใหม่และรายเก่า อย่างสม่ำเสมอ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนผู้เสียภาษีได้ ทราบ</p>	<p>๑ ต.ค.๖๓-๓๐ก.ย. ๖๔</p>	<p>กองคลัง</p>

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๙. กิจกรรมการพัฒนางาน ด้านพัสดุ ยังมีการยืมพัสดุครุภัณฑ์ แล้วไม่ส่งของตามที่กำหนด จึงทำให้ควบคุมได้ยากขึ้น</p>	<p>ปัจจัยภายนอก มีการยืมครุภัณฑ์ แล้วไม่ส่งของตามที่ กำหนดทำให้ ควบคุมได้ยากขึ้น</p>	<p>ด้านการเงิน</p>	<p>๒</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมการยืมยืม พัสดุครุภัณฑ์ต่างๆ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้จัดทำ เอกสารการยืมพัสดุครุภัณฑ์ให้ ละเอียดชัดเจนยิ่งขึ้น ๓. รายงานปัญหาอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>๑ ต.ค.๖๓-๓๐ก.ย. ๖๔</p>	<p>กองคลัง</p>

บทที่ ๓

รายงานผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	การรายงาน	งานที่ปฏิบัติ	มาตรการที่ปฏิบัติ	ผลการปฏิบัติ
<p>๑. กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภคและงานด้านวิศวกรรม</p> <p>การประมาณราคายังไม่ถูกต้องแม่นยำ/อัตราน้ำมันเชื้อเพลิงยังมีการขึ้นลงและมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง</p>	<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>บุคลากรที่รับผิดชอบงานมีการประมาณราคาด้านวัสดุก่อสร้างขาดความถูกต้องแม่นยำ</p> <p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง</p>	<p>๑. ให้ผู้รับผิดชอบนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศใช้ในการประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง</p> <p>๒. ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน</p> <p>๓. ประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันและนำข้อมูลที่ตีมาปรับปรุงเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ</p>	<p>กองช่าง</p> <p>๑. ผอ.กองช่าง</p> <p>๒. นายช่างโยธา</p>	<p>รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ</p>	<p>ประมาณการราคาโครงการก่อสร้างต่างๆ</p>	<p>๑. มีการศึกษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศใช้ในการประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง</p> <p>๒. ได้ประชุมมีการคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อให้ถูกต้อง</p> <p>๓. มีการประสานกับหน่วยงานอื่นเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ตีมาปรับปรุงในการทำงาน</p>	<p>ไม่มีผู้ทักท้วงคัดค้านหรือร้องเรียน</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	การรายงาน	งานที่ปฏิบัติ	มาตรการที่ปฏิบัติ	ผลการปฏิบัติ
<p>๒. กิจกรรมการวางผังเมือง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการจัดวางผังเมือง/ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.การวางผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘</p>	<p>ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการจัดวางผังเมือง</p> <p>ปัจจัยภายนอก ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.การวางผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘</p>	<p>๑. ตรวจสอบหลักฐานการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒. ปฏิบัติตามข้อกำหนดของ พรบ.วางผังเมืองรวมทั้งกฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. จัดทำเอกสารแผ่นพับเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</p>	<p>กองช่าง</p> <p>๑. ผอ.กองช่าง</p> <p>๒. นายช่างโยธา</p>	<p>รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ</p>	<p>เป็นงานเกี่ยวกับการปฏิบัติงานการวางผังเมืองศึกษาพัฒนาจัดทำหลักเกณฑ์และกำหนดมาตรฐานการวางผังเมืองคิดค้นปรับปรุงแก้ไขปัญหาและอุปสรรคในการวางผังเมือง</p>	<p>๑. ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้</p> <p>๒. กองช่างได้ศึกษาข้อมูลพรบ.วางผังเมือง รวมทั้งกฎหมายหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการทำงาน</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนได้เข้าใจมากขึ้น</p>	<p>ไม่มีผู้ทักท้วงคัดค้าน หรือร้องเรียนและกิจกรรมการวางผังเมือง ได้บรรลุวัตถุประสงค์แล้วในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	การรายงาน	งานที่ปฏิบัติ	มาตรการที่ปฏิบัติ	ผลการปฏิบัติ
<p>๓.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑. ยังมีความล่าช้าในรายงานผู้รับ เบี้ย ยัง ชีพ ที่ ขาดคุณสมบัติ เช่น เสียชีวิตหรือย้ายออกจากพื้นที่</p> <p>๒. การออกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นรายหมู่บ้านระยะทางในการเดินทางไปจ่ายเบี้ยยังชีพและการที่ต้องรักษาเงินจำนวนมาก</p> <p>๓. ยังมีผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เดินทางมารับเบี้ยด้วยตนเองและไม่นำหลักฐานมาแสดงตน</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>๑. กรณีผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ</p> <p>๒. ผู้มารับเบี้ยยังชีพแทนผู้มีสิทธิไม่มีหนังสือมอบอำนาจมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. แจ้งขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้านและสำนักทะเบียนอำเภอในการแจ้งผู้ที่ย้ายออกและเสียชีวิตที่อยู่ในพื้นที่</p> <p>๒. แต่งตั้งคำสั่ง การออกจ่ายเบี้ยยังชีพและเก็บรักษาเงินรวมถึงคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย</p> <p>๓. เน้นให้ผู้รับ เบี้ยเดินทางมารับเบี้ยยังชีพด้วยตนเอง พร้อมนำหลักฐานมาแสดงตนด้วยทุกครั้ง</p>	สำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน และผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ	งานเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ในพื้นที่	<p>๑. ทำหนังสือถึงผู้นำชุมชนเพื่อขอความร่วมมือในการแจ้งผู้ที่ย้ายออกและเสียชีวิตให้ อบต.ทราบ</p> <p>๒. มี คำ สั่ง แต่ง ตั้งเจ้าหน้าที่ออกจ่ายเบี้ยยังชีพเก็บรักษาเงินรวมถึงคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย</p> <p>๓. มีหนังสือมอบอำนาจในกรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพมารับด้วยตนเองไม่ได้</p>	ไม่มีผู้ทักท้วงคัดค้านหรือร้องเรียน

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	การรายงาน	งานที่ปฏิบัติ	มาตรการที่ปฏิบัติ	ผลการปฏิบัติ
<p>๔. กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กยังต้องหาความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนที่ทันสมัยมาใช้กับเด็กปฐมวัย</p>	<p>ปัจจัยภายใน ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนให้กับเด็กปฐมวัย</p>	<p>๑. ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของครูผู้ดูแลเด็กทุก ๖ เดือน</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรครูเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง กับงานในหน้าที่พร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบด้วย</p>	<p><u>กอง</u> <u>การศึกษา</u> นักวิชาการ ศึกษา</p>	<p>รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ</p>	<p>ครูผู้ดูแลเด็กให้ความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนให้กับเด็กปฐมวัย</p>	<p>๑. ให้ครูผู้ดูแลเด็กส่งผลงานที่ได้ปฏิบัติให้ผู้บังคับบัญชาทราบพร้อมปัญหาที่พบเจอ</p> <p>๒. มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อส่งเสริมความรู้ความสามารถในด้านการเรียนการสอน</p>	<p>ไม่มีผู้ทักท้วง คัดค้าน หรือร้องเรียน</p>
<p>๕. กิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน ยังพบว่าวัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนยังไม่มี ความหลากหลาย</p>	<p>ปัจจัยภายนอก วัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนไม่มีความหลากหลาย</p>	<p>๑. ติดตามประเมินผลการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอนว่ามีความคุ้มค่าในการใช้ประโยชน์มากน้อยเพียงใด</p> <p>๒. จัดทำแผนการเรียนการสอนให้เหมาะสมกับเด็กปฐมวัย</p>	<p><u>กอง</u> <u>การศึกษา</u> นักวิชาการ ศึกษาและ ครูผู้ดูแลเด็ก</p>	<p>รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ</p>	<p>ดูแลเรื่องวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอนให้มีความคุ้มค่ามากที่สุดและจัดทำแผนการเรียนการสอนสำหรับเด็กปฐมวัย</p>	<p>๑. ตรวจสอบเช็ควัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน</p> <p>๒. ติดตามแผนการเรียนการสอนเพื่อให้เหมาะสมกับเด็กปฐมวัย</p>	<p>ไม่มีผู้ทักท้วง คัดค้านหรือร้องเรียนและ กิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอนนี้ ได้บรรลุวัตถุประสงค์แล้วในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	การรายงาน	งานที่ปฏิบัติ	มาตรการที่ปฏิบัติ	ผลการปฏิบัติ
<p>๖. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>ยังขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>-ด้านสาธารณสุข</p> <p>จึงทำให้ขาดความรู้ความชำนาญในด้านดังกล่าว</p>	<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด</p> <p>๒.มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านสาธารณสุข</p> <p>๓. ดำเนินการปรับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ ๒๕๖๔-๒๕๖๖)</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>หัวหน้า</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>นักทรัพยากรบุคคล</p>	<p>รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ</p>	<p>ดำเนินการในงานบริหารงานบุคคล เช่น จัดทำแผนอัตรากำลัง/คำสั่งแบ่งงาน/ดำเนินการสรรหา/จัดคนลงสู่ตำแหน่งฯ</p>	<p>๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด</p> <p>๒.ดำเนินการทำคำสั่งเพื่อแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๓.ดำเนินการปรับแผนอัตรากำลังและสรรหาในตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>ไม่มีผู้ทักท้วงคัดค้าน หรือร้องเรียน</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	การรายงาน	งานที่ปฏิบัติ	มาตรการที่ปฏิบัติ	ผลการปฏิบัติ
<p>๗. กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนหน่วยงาน</p> <p>๑. ยังมีหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต. เมื่อดำเนินการโครงการเสร็จสิ้นแล้ว แต่รายงานผลการดำเนินงานต่อ อบต. ค่อนข้างช้าไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนดให้รายงาน</p> <p>๒. ยังมีหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน เช่น กรรมการหมู่บ้าน, กลุ่ม อสม. ยังขาดความเข้าใจในระเบียบการใช้เงินอุดหนุนทำให้การดำเนินกิจกรรมขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต. เมื่อดำเนินการตามโครงการเสร็จสิ้นแล้ว แต่รายงานผลการดำเนินงานต่อ อบต. ค่อนข้างช้าไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนดให้รายงาน</p>	<p>๑. ได้ดำเนินการกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนดให้ชัดเจนขึ้น</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบกำชับหน่วยงานและติดตามการรายงานผลการดำเนินโครงการของให้เสร็จทันตามเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. จัดอบรมให้ความรู้ให้กับผู้ขอรับเงินอุดหนุนเกี่ยวกับระเบียบการใช้เงินอุดหนุนสำหรับโครงการต่างๆ</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>นักพัฒนาชุมชน</p> <p>ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน</p>	<p>รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ</p>	<p>สนับสนุนงบประมาณให้กับคณะกรรมการหมู่บ้าน, กลุ่ม อสม. เพื่อดำเนินการตามโครงการที่กลุ่มได้ของบประมาณมา</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนดให้ชัดเจนขึ้น</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบได้มีการติดตามการรายงานผลการดำเนินโครงการของให้เสร็จทันตามเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. จัดทำเอกสารให้กับผู้ขอรับเงินอุดหนุนเกี่ยวกับระเบียบการใช้เงินอุดหนุนสำหรับโครงการต่างๆ</p>	<p>ไม่มีผู้ทักท้วงคัดค้านหรือร้องเรียน</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	การรายงาน	งานที่ปฏิบัติ	มาตรการที่ปฏิบัติ	ผลการ ปฏิบัติ
<p>๘. กิจกรรมตรวจสอบ ทะเบียนคู่มือราย ใหม่และรายเก่า ยังผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อ มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดินไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ผล การสำรวจภาษีไม่ ถูกต้องตามความเป็น จริง</p>	<p>ปัจจัยภายนอก ผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมี การเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดินไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ผล การสำรวจภาษีไม่ถูกต้อง ตามความเป็นจริง</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบหาทะเบียน คู่มือรายใหม่และรายเก่า อย่างสม่ำเสมอ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนผู้เสียภาษี ได้ทราบ</p>	<p><u>กองคลัง</u> เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้และ ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้</p>	<p>รายงานเป็น รายครึ่งเมื่อ ดำเนินการ แล้วเสร็จ</p>	<p>ดำเนินการเกี่ยวกับ การจัดเก็บภาษีต่างๆ</p>	<p>๑. ตรวจสอบ ทะเบียนคู่มือราย ใหม่และรายเก่า อย่างสม่ำเสมอ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนผู้ เสียภาษีได้ทราบ</p>	<p>ไม่มีผู้ ทักท้วง คัดค้าน หรือ ร้องเรียน</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	การรายงาน	งานที่ปฏิบัติ	มาตรการที่ปฏิบัติ	ผลการปฏิบัติ
<p>๙. กิจกรรมการพัฒนางานด้านพัสดุ</p> <p>ยังมีการยืมพัสดุครุภัณฑ์แล้วไม่ส่งของตามที่กำหนดจึงทำให้ควบคุมได้ยากขึ้น</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>มีการยืมครุภัณฑ์แล้วไม่ส่งของตามที่กำหนดทำให้ควบคุมได้ยากขึ้น</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมการยืมยืมพัสดุครุภัณฑ์ต่างๆ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้จัดทำเอกสารการยืมพัสดุครุภัณฑ์ให้ละเอียดชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>๓. รายงานปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>เจ้าพนักงานพัสดุและผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ</p>	<p>รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ</p>	<p>ดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ฯ</p>	<p>๑. ทำทะเบียนคุมการยืมยืมพัสดุครุภัณฑ์ต่างๆ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำเอกสารการยืมพัสดุครุภัณฑ์ให้ละเอียดชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>๓. รายงานปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>ไม่มีผู้ทักท้วงคัดค้าน หรือร้องเรียน</p>

บทที่ ๔

บทสรุป ข้อเสนอแนะสำหรับผู้บริหาร

บทสรุป

การกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจากการติดตามผลการปฏิบัติตามมาตรการจัดการความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สรุปได้ดังนี้

การบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. การกำหนดมาตรการหรือแนวทางปฏิบัติเพื่อใช้ในการป้องกัน ตรวจสอบและตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริตได้อย่างเหมาะสม ทันท่วงที ในกรณีที่มีความสงสัยหรือพบการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริต ผลปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสามีการนำมาตรการแนวทางปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติ และตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานได้อย่างเหมาะสมจนบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว

๒. กิจกรรม คือ กิจกรรมการวางผังเมือง และ กิจกรรมการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน และไม่ปรากฏหรือมีผู้สงสัยหรือพบการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริตแต่อย่างใด

๒. การแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล ปรากฏข้อมูลว่า องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสาได้นำหลักธรรมาภิบาลมาปฏิบัติในการบริหารราชการขององค์กร โดยยึดหลัก

- **คุณธรรม** กล่าวคือ มีการให้ความเป็นธรรมในการปฏิบัติงานด้วยการเปิดโอกาสให้บุคคล กลุ่มคน คณะกรรมการหลายคณะร่วมแสดงความคิดเห็น เผยแพร่ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ทักท้วงหรือตรวจสอบ

- **นิติธรรม** กล่าวคือ มีการปฏิบัติงานตามหลักกฎหมายที่มีระเบียบ กฎหมาย กำหนดให้ดำเนินการ

- **ความโปร่งใส** กล่าวคือ มีการเปิดเผยข้อมูล ทางสื่อหลายช่องทาง เช่น สื่ออินเทอร์เน็ต

- **การมีส่วนร่วม** กล่าวคือ มีการปฏิบัติที่เป็นการทำงานในลักษณะหมู่คณะ หรือหลายคณะ ร่วมกันดำเนินการและตรวจสอบ

- **ความรับผิดชอบ** กล่าวคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีความเข้าใจในหน้าที่ของตนและศึกษาระเบียบกฎหมาย และเสนอรายงานการปฏิบัติผ่านสายบังคับบัญชาเพื่อร่วมพิจารณาและตรวจสอบในทุกการปฏิบัติงาน

- **ความคุ้มค่า** กล่าวคือ ในกระบวนการการปฏิบัติงานขององค์กรจะดำเนินการภายใต้แผนปฏิบัติการที่กำหนดไว้ เช่น แผนจัดซื้อจัดจ้าง แผนอัตรากำลัง แผนดำเนินงานประจำปี เป็นต้น ซึ่งแต่ละแผนได้ผ่านกระบวนการในการจัดทำแผนอย่างเหมาะสม และคำนึงถึงความคุ้มค่าของงานที่จะได้ดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชนและองค์กร

๓. การตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดี ยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โปรงใส ตรวจสอบได้ ปรากฏข้อมูลว่า องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา มีกระบวนการตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์กรหลายอย่าง เช่น มาตรการควบคุมภายใน มาตรการตรวจสอบภายใน มาตรการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มาตรการทางกฎหมาย เช่น ระเบียบ ข้อบังคับที่ราชการออกเพื่อใช้บังคับเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานปกติของราชการ มาตรการกำกับดูแล ติดตาม จากผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชา มาตรการกำกับติดตาม ตรวจสอบจากหน่วยกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ เช่น อำเภอ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ฯลฯ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลมีเครื่องมือและมาตรการการตรวจสอบเพื่อป้องกันการทุจริตมากมาย

๔. การสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการให้แก่องค์กร ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชน ปรากฏข้อมูลว่า การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้เป็นเครื่องมือสร้างความเชื่อมั่นให้กับองค์กร ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชนได้ในระดับที่เป็นมาตรฐาน ตามหลักที่กฎหมายกำหนดเป็นมาตรฐาน เพื่อการยอมรับขององค์กรหน่วยงานภายนอกและประชาชน

ข้อเสนอแนะสำหรับผู้บริหาร

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เนื่องด้วยเป็นการดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรอบการติดตามผลการดำเนินการตามแผน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ในหน่วยงานดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา ต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลตาเสา จึงขอเสนอแนะแนวทางเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงและปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในโอกาสต่อไปดังนี้

๑. ควรกำกับและติดตามผล ตามกระบวนการตามแผนฯ อย่างเป็นระบบ
๒. ควรกำหนดมาตรการในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารอย่างเหมาะสมกับองค์กร เช่น เผยแพร่ความเสี่ยงด้านต่างๆ และบทกำหนดโทษให้ทราบอย่างกว้างขวาง
๓. ควรเพิ่มลักษณะงานที่อาจมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและบรรจุในแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเฝ้าระวังต่อไป