

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำพวน
อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ ๘๕/๒๕๖๗ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๕๗ และมาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประวิน อินทะบุญศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน

คำนำ

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติฉบับที่ ๘๕/๒๕๕๗ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ และ มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน โดยความเห็นชอบของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน จึงกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไว้เป็นเครื่องมือในการกำกับการดำเนินงานด้านการป้องกันความเสี่ยงเพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่จะได้นำเสนอต่อไปนี้

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

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

บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

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

บทที่ ๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

- ๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง
- ๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน

- ๔.๑ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน
- ๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน
 - สำนักงานปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - หน่วยตรวจสอบภายใน
- ๔.๓ การจัดลำดับความเสี่ยงของภารกิจ/งาน/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง
 - สำนักงานปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - หน่วยตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

- ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) คือ การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ อย่างเช่น การจัดทำโครงการหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการเรื่องใดเรื่องหนึ่งในอนาคต โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด มาดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ภายใต้กรอบเวลาอันจำกัดซึ่งเป็นการกำหนดการปฏิบัติการในอนาคต ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนและความจำกัดของทรัพยากรโครงการ ผู้บริหารโครงการจึงต้องจัดการความเสี่ยงของโครงการเพื่อให้ปัญหาของโครงการลดน้อยลงและสามารถดำเนินการให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

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

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การติดตามประเมินผล หมายถึง การติดตามผลระหว่างการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการ/กิจกรรม และทำการสอบถามว่าแผนจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพหรือไม่หากแผนจัดการความเสี่ยงใดไม่มีประสิทธิภาพก็ให้มีการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงควรจัดให้มีการดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๑.๒ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมายดังต่อไปนี้

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

๑.๓ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน

๒. เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๑. ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

๑.๑ ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)

๑.๒ เศรษฐกิจ (Economic)

๑.๓ การเมือง (Political)

๑.๔ สังคม (Social)

๑.๕ เทคโนโลยี (Technological)

๒. ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)

๒.๒ โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับการกิจ

๒.๓ รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การกำหนดนโยบาย แผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุงแก้ไข ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

๒.๔ บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์

๒.๕ ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ

๒.๖ รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๒.๗ ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกันในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

บทที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยง

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

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

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

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

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ ปัจจุบัน (ระเบียบล่าช้า)

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

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

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

๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

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

/๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง...

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่จะกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ ระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่ มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

๒.๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง(Risk Management Process)

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๕ ขั้นตอนดังนี้

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

๒.๔ ปัจจัยที่ทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงล้มเหลว คือ

๑. ขาดการสนับสนุนจากผู้บริหารทุกระดับ
๒. ไม่มีวิสัยทัศน์หรือวิสัยทัศน์ไม่ชัดเจนในการวางแผนกลยุทธ์
๓. ไม่มีการสื่อสารให้พนักงานหรือบุคลากรในสังกัดรับทราบถึงวิสัยทัศน์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่จะดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยง
๔. ล้มเหลวในการสร้างทีมงานในการป้องกันความเสี่ยงไม่ส่จะเป็นทีมผู้บริหารหรือทีมผู้ปฏิบัติงาน
๕. มองทุกอย่างเป็นอุปสรรค ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการแก้ไขปัญหาความเสี่ยง
๖. การกำหนดกลยุทธ์ล้มเหลวทั้งระยะสั้นและระยะยาว

๒.๕ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงประสบผลสำเร็จ

๑. การได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง และทุกระดับ
๒. การใช้คำหรือข้อความที่ทำให้ผู้อ่านผู้ฟังเข้าใจความหมายเดียวกัน
๓. การปฏิบัติตามแนวทางวิธีการบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ
๔. การมีกระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง
๕. การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ
๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยงซึ่งรวมทั้งการวัดความเสี่ยง

/๗. การฝึกอบรม...

๗. การฝึกอบรมและกลไกด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจกรอบและความรับผิดชอบของการบริหารความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดวิธีที่เหมาะสม

๒.๖ การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

๑. การประเมินความเสี่ยงเชิงปริมาณ (Quantitative Risk Assessment) เป็นการประเมินเชิงสถิติตัวเลข อธิบายด้วยหลักการเหตุผล แบ่งเป็น ๑) ประเมินแบบ Deterministic Risk Assessment ๒) ประเมินแบบ Probabilistic Risk Assessment

๒. การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพ (Qualitative Risk Assessment) เป็นการประเมินที่มีลักษณะดังต่อไปนี้ คือ

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

๒.๗ วิธีการและเทคนิคเชิงปริมาณและคุณภาพ

ในการประเมินความเสี่ยงขององค์กรนั้นสามารถใช้การประเมินได้ทั้งสองแบบคือ การประเมินเชิงคุณภาพและการประเมินเชิงปริมาณ โดยส่วนมากแล้วผู้บริหารจะใช้วิธีการประเมินเชิงคุณภาพในกรณีที่มีความเสี่ยงที่ไม่สามารถใช้การประเมินเชิงปริมาณได้ เนื่องจากการประเมินเชิงปริมาณมีเทคนิควิธีการที่ซับซ้อนมากกว่า ทั้งนี้การจะพิจารณาใช้วิธีการประเมินแบบใดขึ้นอยู่กับความเหมาะสม

๒.๘ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง แบ่งออกเป็นสองวิธีคือ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ เป็นการประเมินหาสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสี่ยง ผลกระทบ ความรุนแรงของผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ไขปัญหา วิธีการที่นิยมใช้ คือ

- ๑) แบบ Probability impact Matrix เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงรายโครงการ
- ๒) แบบ Top Ten Risk Item Tracking เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงของโครงการ และวิเคราะห์แนวโน้มความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตของโครงการ
- ๓) Expert Judgment เป็นการประเมินความเสี่ยงโดยเอาความรู้สึก สัญชาตญาณ ประสบการณ์ของผู้เชี่ยวชาญมาวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เช่น สูง กลาง ต่ำ จะใช้วิธีการเชิงปริมาณหรือไม่ก็ได้

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

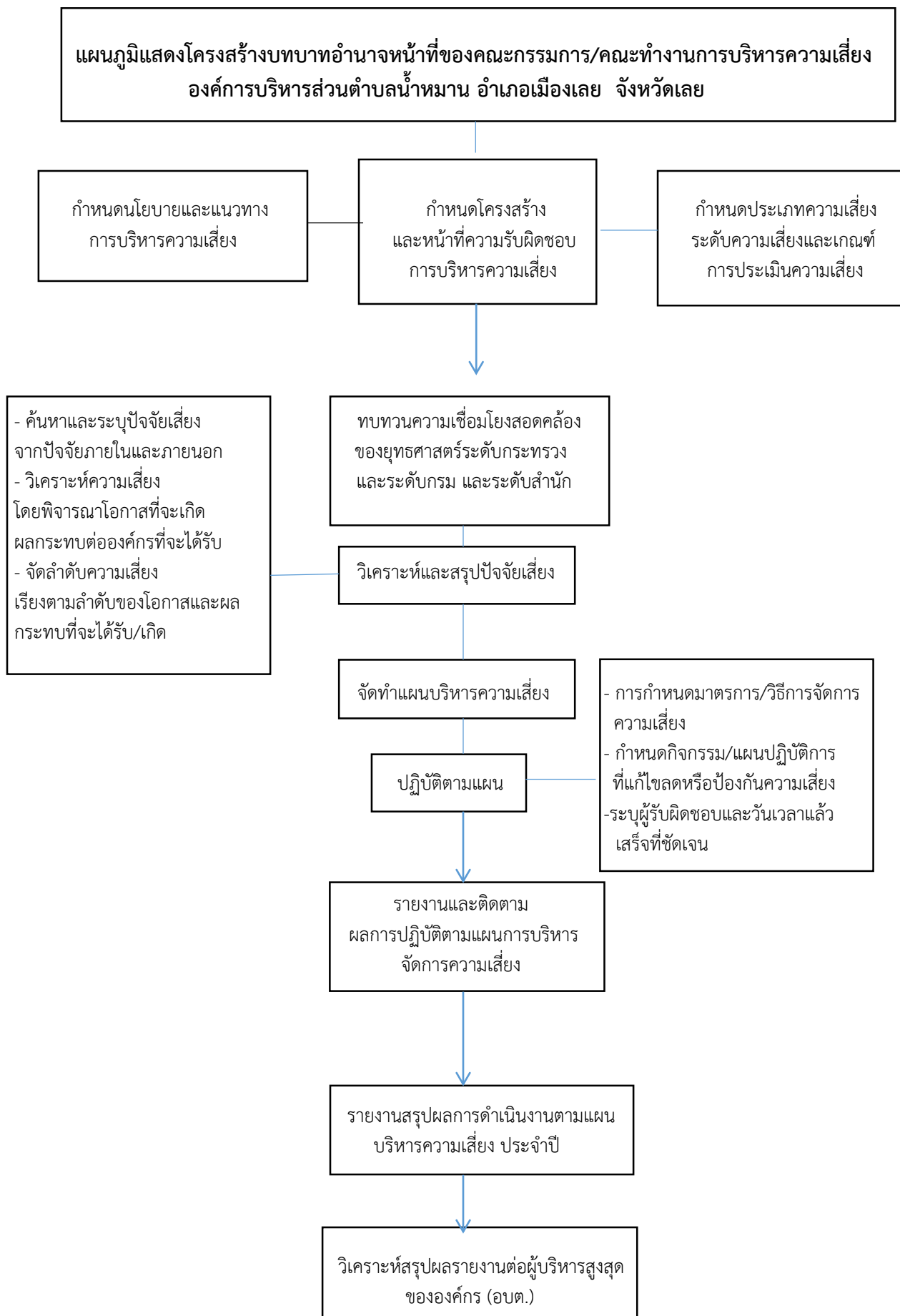
๒.๙ ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๕ ขั้นตอน คือ

- ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

/๒. วิเคราะห์...

๒. วิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยง
๓. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง



๒.๑๐ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประโยชน์ดังนี้ คือ

๑. เป็นการสร้างฐานความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและปฏิบัติงาน
๒. ให้ทราบถึงสภาพการดำเนินงานที่เสี่ยงต่อการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเพื่อเกิดความระมัดระวังในการดำเนินงานมิให้เกิดข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน
๓. เป็นเครื่องมือในการบริหารการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

บทที่ ๓

การจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

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

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

ตารางแสดงเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

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

๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

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

ตารางแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Map)

โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
๕ = สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔ = สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓ = ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒ = น้อย	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑ = น้อยมาก	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ค่าระดับของผลกระทบของความเสี่ยง

ตารางแสดงการจัดการความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงโดยรวม	ระดับคะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย
สูงมาก (Extreme)	๒๐ - ๒๕	แดง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง (High)	๙ - ๑๖	ส้ม	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘	เหลือง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ ควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ (Low)	๑ - ๓	เขียว	ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องมีการ ควบคุมความเสี่ยง หรือการจัดการ เพิ่มเติม

บทที่ ๔

การจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔.๑ คณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน

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

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน ประกอบด้วยพนักงานส่วนตำบลผู้มีตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. นางสาวพนารัตน์ วงษ์ขมภู	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสุขสันต์ ศิลาสุวรรณ	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๓. นายมนตรี แสงสว่าง	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๔. นายชานูวัฒน์ พรทอง	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๕. นางสาวณพัฐธิกา หงส์โยธี	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะทำงาน
๖. นางเยาวรัตน์ วิมิตสุโรจน์	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะทำงาน
๗. นางมุกดา สุวรรณชัย	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน
๘. นายณกรณ์ ดานุรักษ์	นักป้องกันและบรรเทาฯ ปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๙. นางธนีสร กมลคติบวร	นักวิเคราะห์นโยบายฯ ชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๐. นางสุพิทย์ สายประดิษฐ์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๑. นางสาวพจนิชา แสงสว่าง	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	คณะทำงาน
๑๒. นางกัญญกร แก้วระเวีย	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	คณะทำงาน
๑๓. นางสาวกนกพร อินทร์ปัน	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๔. นางประยูรศรี พิณพงษ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๕. นางสาวมนัสวี โยธากิติ	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	คณะทำงานและเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

/๔.๒ แผนการประเมิน...

๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๑.	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	๑. การประกาศนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นที่ผ่านมาบางประเด็นนอกเหนืออำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตามกฎหมายที่กำหนดไว้ เช่น การให้บริการ รับ – ส่ง ผู้ป่วยไปรับบริการนอกเขตอำเภอเมืองเลย นอกเขตจังหวัดเลย	๑. แจ้งแนวทางการกำหนดนโยบายของคณะผู้บริหารได้รับทราบก่อนแถลงนโยบายต่อที่ประชุมในการเปิดประชุมสภาท้องถิ่นครั้งแรก
๑.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. จำนวนโครงการมากกว่ารายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลได้รับการจัดสรร ๒. มีการเพิ่มเติม/แก้ไขแผนงาน/โครงการ บ่อยครั้งทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นขาดเสถียรภาพ	๑. ประชาสัมพันธ์การบริหารจัดการแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ผู้นำชุมชนและสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับทราบระเบียบ กฎหมายในการจัดทำแผนให้มีความรู้มากยิ่งขึ้น
๒.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑. กลุ่มประชาชนผู้นำหมู่บ้านขอรับงบประมาณในหมวดเงินอุดหนุนจำนวนมาก มีข้อบกพร่องในการเขียนโครงการและการรายงานผลการดำเนินงานที่ล่าช้า	๑. กำชับ เร่งรัดติดตามให้ถือปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๑. มีตำแหน่งว่างในแผนอัตรากำลังยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง เช่น ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน นักวิชาการพัสดุ	๑. บรรจุแต่งตั้งให้ครบตามแผนอัตรากำลังที่กำหนดไว้
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-
๔.	การตราข้อบัญญัติทั่วไป	-	-
๕.	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ	-	-
๖.	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.)	การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพประจำปี	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ คู่มือการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ประจำวัน	กำกับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๘.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง	การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๙.	การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า	การรายงานผลการดำเนินงาน	๑. กำกับและติดตามกลุ่มผู้ใช้น้ำและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน
๑๐.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น

/๓. ด้านการเงิน...

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

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

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	๑. มีกลุ่มผู้มีอิทธิพลภายนอกแทรกแซงการดำเนินงานของท้องถิ่นพยายามให้ผู้บริหารท้องถิ่นดำเนินงานนอกเหนืออำนาจหน้าที่ของท้องถิ่น	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล		
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	-
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกประเด็นเนื่องจากขาดงบประมาณและเครื่องมือในการดำเนินงานที่มีคุณภาพ	ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจากประชาชนทั่วไปและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

/๒.๓ การลดขั้นตอน...

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	งานบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ มีหนังสือราชการเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	-
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัยจรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๖.	การควบคุมภายใน	บุคลากรไม่มีการจัดระบบควบคุมภายใน	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติและให้มีการจัดระบบควบคุมภายใน

กองคลัง

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๑.	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	-	-
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	การรายงานข้อมูลด้านงบประมาณให้สำนักงานปลัด อบต.	ประสานงานกับสำนักงานปลัดแจ้งข้อมูลด้านรายได้ – รายจ่าย เพื่อยกร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

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

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

/การดูแล...

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัย อาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทาง ราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้ง ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๘.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการ ใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	กำชับให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด
๙.	การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้า	การรายงานผลการดำเนินงาน	๑. กำชับและติดตาม กลุ่มผู้ใช้น้ำและ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รายงานผลการ ดำเนินงานประจำเดือน
๑๐.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E- laas/GFMIF/การรายงานปริมาณ ขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการ ล่าช้า/มีประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อน กัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	ส่วนกลาง ควรทบทวน การจัดให้ท้องถิ่นรายงาน ผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของ ผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่
เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับ
องค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตาม แผนงาน/โครงการ	-	-
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-
๔.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ	-	-
๕.	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ ขอรับเงินอุดหนุน	การจัดทำคำร้อง แผนงาน โครงการของผู้ขอรับเงิน อุดหนุน การจัดทำบันทึก ข้อตกลง และการปฏิบัติตาม บันทึกข้อตกลง	ประสานให้สำนักงาน ปลัดกำชับ ติดตามผล การดำเนินงานอย่าง เข้มงวด
๖.	การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจ ชุมชนและการนำส่งเงินคืนตาม สัญญา	การถือปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่ง สัญญา	ประสานงานสำนักงาน ปลัดให้กำชับ /ติดตาม อย่างเข้มงวด

/การบัญชี...

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๗.	การบัญชี	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้มีการปรับปรุงระบบบัญชีใหม่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการบัญชี ไม่คุ้นเคยอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน	๑. ส่งนักวิชาการการเงินและ บัญชีตลอดจนผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรม ๒. บันทึกบัญชีด้วย ระบบแมสเวลควบคุม ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๓. รายงานปัญหาให้ เจ้ากรมทราบ
๘.	การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคลากรในสังกัดยังไม่มี ทักษะในการดำเนินงาน	๑. จ้างเหมาบริการ เอกชนให้ดำเนินการจัด วางระบบแผนที่ภาษี ๒. บรรจุแต่งตั้ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ แทนตำแหน่งที่ว่าง ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม
		๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างบางรายติดค้างภาษี	๑. จัดทำบัญชีลูกหนี้ ภาษีและดำเนินการทาง กฎหมายก่อนอายุคสาม สิ้นสุด
๙.	ด้านการพัสดุ	๑. มีพัสดุเก่ายังไม่ดำเนินการ จำหน่ายจำนวนมาก	ดำเนินการจำหน่ายตาม ระเบียบ
		๒. ยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง นักวิชาการพัสดุ	ดำเนินการบรรจุแต่งตั้ง ตามกรอบอัตรากำลัง
		๓. ช่องทางการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารยังไม่กว้างขวาง	จัดทำป้ายประกาศ มาตรฐานประจำ อบต. เพิ่มขึ้น

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล	-	-
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	-
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกประเด็นเนื่องจากขาดงบประมาณและเครื่องมือในการดำเนินงานที่มีคุณภาพ	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต.
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	งานบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกามีหนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด และนโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัยจรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๖.	การควบคุมภายใน	ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดระบบควบคุมภายในโดยเฉพาะ	บรรจุแต่งตั้งนักวิชาการตรวจสอบภายใน/ อำนวยความสะดวกสนับสนุนการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัด

/กองช่าง...

กองช่าง

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

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

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

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

/ดำเนินงาน...

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
			ดำเนินงานอย่าง เคร่งครัด
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัย อาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทาง ราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้ง ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๘.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการ ใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	กำชับบุคลากรในสังกัด ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด
๙.	การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้า	การรายงานผลการดำเนินงาน	๑. กำชับและติดตาม กลุ่มผู้ใช้น้ำและ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รายงานผลการ ดำเนินงานประจำเดือน
๑๐.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E- laas/GFMIF/การรายงานปริมาณ ขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการ ล่าช้า/มีประเด็นมีข้อขัดข้อง กัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	๑. ส่วนกลาง ควร ทบทวนการจัดให้ท้องถิ่น รายงานผลการ ดำเนินงานต่าง ๆ ลดลง เพื่อลดภาระของ ผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น ๒. สนับสนุนช่วยเหลือ การดำเนินงานของส่วน ราชการในสังกัด อบต. ทุกส่วนเพื่อบรรลุ เป้าหมายตัวชี้วัดที่ เกี่ยวข้อง

๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่
เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับ
องค์การบริหารส่วนตำบล

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายงบประมาณตาม แผนงาน/โครงการ	-	-
๒.	การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	-	-
๓.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	-	-
๔.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	-	-

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๕.	การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคลากรในสังกัดยังไม่มี ทักษะในการดำเนินงาน	สนับสนุนการดำเนินงาน กองคลังในด้านการ จัดทำแผนที่ภาษีการ ปรับปรุงแผนที่ภาษี ฯลฯ

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน แก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตาม พระราชบัญญัติสภาตำบลและ องค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการ กระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบ กฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความถูกต้อง และถือ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การ บริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล	-	สนับสนุนการดำเนินงาน
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	“.....”
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	-	สนับสนุนการดำเนินงาน ของสำนักงานปลัด อบต.
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	งานบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ/ ฎีกา มีหนังสือราชการ/ฎีกา เกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขอ อนุญาตทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลาย ตามระเบียบงานสารบรรณ
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการ ประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงาน ของสำนักงานปลัด และ นโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๖.	การควบคุมภายใน	ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การจัดระบบควบคุมภายใน โดยเฉพาะ	๑. บรรจุแต่งตั้ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน/อำนวยการ ความสะอาดและ สนับสนุนการดำเนินงาน ด้านการตรวจสอบ ภายใน การบริหารความ เสี่ยงอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งบุคลากรทุกกอง เข้ารับการอบรมให้มี ความรู้ในการจัดวาง ระบบควบคุมภายในกา รบริหารจัดการความเสี่ยง

กองสวัสดิการสังคม

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด และกองคลัง
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	-	-
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	-
๓.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	-
๔.	การตราข้อบัญญัติทั่วไป	-	-
๕.	การสงเคราะห์ผู้ยากไร้ด้อยโอกาส	๑. การขอรับการช่วยเหลือหรือขอรับการสงเคราะห์ของผู้ยากไร้อนาถา ไม่อยู่ในเงื่อนไขการให้ความช่วยเหลือ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด ๒. ให้คำแนะนำผู้มาใช้บริการให้รับทราบปัญหาข้อปฏิบัติเพื่อสร้างความเข้าใจการรับรู้ข้อจำกัดในการให้บริการ
๖.	การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ /ผู้พิการ/เอดส์และเด็กแรกเกิด	-	-
๗.	การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๘.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	กำชับบุคลากรในสังกัดให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๙.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	๑. ส่วนกลาง ควร ทบทวนการจัดให้ท้องถิ่น รายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลง เพื่อลดภาระของ ผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น ๒. สนับสนุนช่วยเหลือ การดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด อบต. ทุกส่วนเพื่อบรรลุ เป้าหมายตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้อง

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

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

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด
๒.	การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล	-	สนับสนุนการดำเนินงาน
	๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	-	“.....”
	๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต.
	๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	-	-
๓.	งานบริหารงานทั่วไป		
	๓.๑ งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกา มีหนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด และนโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัยจรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๖.	การควบคุมภายใน	ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การจัดระบบควบคุมภายใน โดยเฉพาะ	๑. บรรจุแต่งตั้ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน/อำนวยการความ สะดวกและสนับสนุน การดำเนินงานด้านการ ตรวจสอบภายใน การ บริหารความเสี่ยงอย่าง เคร่งครัด ๒. ส่งบุคลากรทุกกอง เข้ารับการอบรมให้มี ความรู้ในการจัดวาง ระบบควบคุมภายในกา รบริหารจัดการความเสี่ยง

**ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน ๑ แห่ง**

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

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

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	ความปลอดภัยของอาคารสถานที่ ศพด.ต่อผู้ใช้บริการ	๑. ยังไม่มีกล้องวงจรปิดครบทุกศพด. ๒. เครื่องดับเพลิงควรวางอยู่ในที่ไม่สะดวก ในการใช้	๑. ควรมีการติดตั้งกล้องวงจรปิดให้ครอบคลุมจุดเสี่ยงทุกแห่งทุก ศพด. ๒. จัดเก็บเครื่องดับเพลิงไว้ในที่สะดวกต่อการใช้และอบรมการใช้แก่ ครู ศพด ๓. อบรม ฝึกซ้อมการอพยพเด็กเล็กเมื่อมีเหตุฉุกเฉิน
๒.	ความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของสถานที่ต่อผู้ใช้บริการ	-	-จ้างนักการภารโรงดูแลความสะอาด
๓.	การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมของสถานศึกษา	- อาคารเก่า/ สายไฟฟ้าเก่า	๑. ตรวจเช็คระบบไฟฟ้าประจำปี
๔.	ความปลอดภัยจากระบบไฟฟ้า	-	ถือปฏิบัติตามแนวทางที่ราชการกำหนด

/การสงเคราะห์...

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๕.	การสงเคราะห์เด็กยากไร้ด้อยโอกาส	-	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด ๒. ให้คำแนะนำผู้มาใช้บริการให้ทราบปัญหาข้อปฏิบัติเพื่อสร้างความเข้าใจการรับรู้ข้อจำกัดในการให้บริการ
๖.	ด้านการควบคุมคุณภาพการเรียนการสอน	๑. การจัดทำแผนการสอน	๑. ให้นักวิชาการศึกษากำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ๒. การนิเทศงาน
๗.	การพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา/ครูผู้สอน	๑. ความพอเพียงความรู้ความสามารถ	๑. ส่งเข้ารับการอบรมสัมมนา ศึกษาดูงาน ๒. สับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานในแต่ละศพด.
๘.	มาตรฐานอาคารสถานที่	๑. สภาพแวดล้อมภายนอกยังไม่เหมาะสมและประทับใจแก่ผู้พบเห็นหรือผู้ใช้บริการ	๑. เสนอของบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นสร้างใหม่ ๒. ปรับปรุงภูมิทัศน์

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

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

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

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

/การดำเนิน...

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการ ประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	-	สนับสนุนการดำเนินงาน ของสำนักงานปลัด และ นโยบายผู้บริหาร
๕.	การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ	-	กำชับบุคลากรถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานปลัด**

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่า ความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่ เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	สำนักงานปลัด อบต.	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและ สมาชิกสภาท้องถิ่น	๑	๓	๓	M
		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๒	๒	L
		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๒	๒	๔	M
ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่า ความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจ หน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วน ตำบล						
๑.	สำนักงานปลัด	การสรรหาบุคลากรตามแผน อัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๒	๒	๔	M
๔.		การตราข้อบัญญัติทั่วไป	๑	๑	๑	L
๕.		การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ ได้รับการอนุมัติ	๒	๒	๔	M
๖.		การดำเนินงานกองทุนหลักประกัน สุขภาพ (สปสช.)	๑	๓	๓	L
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคาร สถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	๑	๕	๕	M
๘.		การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๒	๔	๘	M
๙.		การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้า	๑	๓	๓	L
๑๐.		การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-aas/GFMIF/การ รายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วย ระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	๑	๓	๓	L

/๓. ด้านการเงิน...

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่า ความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	สำนักงานปลัด	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	๑	๕	๕	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	๑	๓	๓	L
๓.		การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	๑	๔	๔	M
๔.		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑	๔	๔	M
๕.		การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน	๑	๔	๔	M
๖.		การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	๑	๕	๕	M
๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	สำนักงานปลัด	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้อปท. ๒๕๔๒	๒	๔	๘	M
		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	๑	๓	๓	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๓	๓	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๒	๓	๖	M
		งานบริหารงานทั่วไป				
		๓.๑ งานสารบรรณ	๒	๔	๘	M
		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๒	๔	๘	M
		๔.๓ การถือปฏิบัติตามวินัยจรรยาบรรณ	๑	๕	๕	M
		๔.๔ การควบคุมภายใน	๒	๔	๘	M

/การจัดลำดับ...

การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่ เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองคลัง	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและ สมาชิกสภาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๓	๓	L
		การตราข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑	๓	๓	L
ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจ หน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วน ตำบล						
๑.	กองคลัง	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๑	๓	๓	L
๔.		การตราข้อบัญญัติทั่วไป	๑	๑	๑	L
๕.		การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับ การอนุมัติ	๒	๔	๘	M
๖.		การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	๒	๔	๘	M
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคาร สถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	๑	๕	๕	M
๘.		การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑	๕	๕	M
๙.		การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
๑๐.		การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงาน ปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	๑	๓	๔	M

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองคลัง	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	๑	๕	๕	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	๑	๔	๔	M
๓.		การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	๑	๕	๕	M
๔.		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๒	๔	๘	M
๕.		การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ซื้อรับเงินอุดหนุน	๑	๕	๕	M
๖.		การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	๑	๕	๕	M
๗.		การบัญชี	๑	๕	๕	M
๘.		การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๒	๔	๘	M
๙.		การพัสดุ	๒	๔	๘	M
๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองคลัง	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้อปท. ๒๕๔๒	๒	๔	๘	M
๒.		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การรับรองคุณสมบัติ	๑	๑	๑	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๑	๑	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๒	๓	๓	L
๓.		งานบริหารงานทั่วไป				
		๓.๑ งานสารบรรณ	๑	๑	๑	L
๔.		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๒	๔	๘	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๒	๔	๘	M

/กองคลัง...

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่า ความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๕.	กองคลัง	๕.๑ การรักษาวินัย จรรยาบรรณ	๑	๕	๕	M
๖.		๖.๑ การจัดวางระบบควบคุม ภายใน	๒	๓	๖	M

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

กองช่าง

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองช่าง	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การสำรวจ/ออกแบบ)	๒	๔	๘	M
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (งานสำรวจ/ออกแบบ/งบประมาณรายจ่าย)	๒	๔	๘	M
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองช่าง	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.		การเสนอแผนงาน/โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นขอรับเงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น ที่เกินศักยภาพ อบต.	๒	๓	๖	M
๓.		การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒	๓	๖	M
๔.		การตราข้อบัญญัติทั่วไป	๑	๑	๑	L
๕.		การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ	๒	๔	๘	M
		๕.๑ งานออกแบบและก่อสร้าง				
		๕.๒ การกำหนดราคากลาง/TOR	๒	๔	๘	M
		๕.๓ งานควบคุมงาน	๒	๔	๘	M
๖.		การควบคุมอาคาร	๒	๔	๘	M
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	๒	๔	๘	M
๘.		การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑	๔	๔	M
๙.		การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
๑๐.		การรายงาน ITA /LPA/ OIT/E-	๑	๓	๓	L

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
		laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ				
๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองช่าง	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/ โครงการ	๑	๔	๔	M
๒.		การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/	๑	๔	๔	M
๓.		การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	๑	๕	๕	M
๔.		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการ	๒	๔	๘	M
๕.		การสำรวจพื้นที่สนับสนุนการจัดเก็บ และพัฒนารายได้ /ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	๑	๓	๓	L
๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กองช่าง	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบล ตาม พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การ บริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนด แผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒	๒	๓	๖	M
๒.		การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล				
		๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์	๑	๑	๑	L
		๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	๑	๑	๑	L
		๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน	๑	๓	๓	L
๓.		งานบริหารงานทั่วไป				L
		๓.๑ งานสารบรรณ	๑	๓	๓	
๔.		การดำเนินงานตามมาตรการประหยัด พลังงาน				
		๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า	๑	๔	๔	M
		๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	๑	๔	๔	M
๕.	กองช่าง	การรักษาวินัย จรรยาบรรณข้าราชการ	๑	๕	๕	M

การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
กองสวัสดิการสังคม

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์การ ประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กอง สวัสดิการ สังคม		๑	๑	๑	L
๒.			๑	๑	๑	L
๓.			๑	๑	๑	L
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	กอง สวัสดิการ สังคม	การสรรหาบุคลากรตามแผน อัตรากำลัง	๑	๑	๑	L
๒.			๑	๔	๔	M
๓.			๑	๑	๑	L
๔.			๑	๑	๑	L
๕.		งานสงเคราะห์ผู้ยากไร้ ด้อย โอกาส	๑	๓	๓	L
๖.		การลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ ฯลฯ	๒	๓	๖	L
๗.		การดูแลรักษาความปลอดภัย อาคารสถานที่ ทรัพย์สินของ ทางราชการ	๑	๕	๕	L
๘.			๒	๔	๘	M
๙.			๒	๓	๖	M

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

การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.น้ำหมาน ๑ แห่ง

ที่	ส่วนราชการ	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	ศพด.	การเลือกตั้ง/แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา	๑	๓	๓	L
๒.		การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	๑	๔	๔	M
๓.		การตราข้อบังคับสถานศึกษา	๑	๑	๑	L
๔.		การกำหนด นโยบายวิสัยทัศน์ อัตลักษณ์สถานศึกษา	๔	๒	๘	M
๕.		โครงสร้างอัตรากำลัง	๑	๓	๓	L
๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล						
๑.	ศพด.	ความปลอดภัยของอาคารสถานที่ต่อผู้ใช้บริการ	๒	๔	๘	M
๒.		ความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของอาคารสถานที่ต่อผู้ใช้บริการ	๒	๔	๘	M
๓.		การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการของสถานศึกษา	๑	๔	๔	M
๔.		ความปลอดภัยของระบบไฟฟ้า	๑	๕	๕	M
๕.		การดูแลส่งเสริมเด็กยากไร้ ด้อยโอกาส	๑	๑	๑	L
๖.		การควบคุมคุณภาพการเรียน การสอน	๒	๕	๕	M
๗.		การพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา/ผู้สอน	๑	๔	๔	M
๘.		มาตรฐานอาคารสถานที่	๒	๔	๘	M

/๓. ด้านการเงิน...

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

หมายเหตุ. E (Extreme) หมายถึง ความเสี่ยงสูงมาก ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยเร็วให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับอันเป็นที่ยอมรับได้โดยเร็ว

H (High) หมายถึง ความเสี่ยงสูง ไม่อาจยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้

M (Medium) หมายถึง ความเสี่ยงปานกลาง เป็นระดับความเสี่ยงอันเป็นที่ยอมรับได้แต่ต้องยังมีการควบคุม

L (Low) หมายถึง ความเสี่ยงต่ำ ไม่ต้องมีการควบคุม

/สรุป...

สรุป
ช่องทางความเสี่ยงการทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐที่พึงระมัดระวัง
ในการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	พฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางการป้องกัน
๑.	ทุจริตยักยอกเงินทรัพย์สินของราชการ	๑. นำเงินยืมของราชการไปใช้ส่วนตัว ไม่นำส่งคืนภายในเวลาที่กำหนด เนื่องจากหน่วยงานไม่มีการกำหนดขั้นตอนการกำกับติดตามและระยะเวลาที่ชัดเจนในการติดตามการคืนเงิน(การส่งเอกสารการจ่าย เงินเหลือจ่าย) หรือมีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาแต่ไม่มีการถือปฏิบัติอย่างจริงจัง	ยึดมั่นในวินัยจรรยาบรรณโดยเคร่งครัด
		๒. ไม่แจ้งข้อมูลเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและไม่นำส่งค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บ	
		๓. ดุดนํ้ามันในรถยนต์ของราชการไปใช้หรือขาย	
		๔. นำทรัพย์สินของราชการไปจำหน่าย	
๒.	การพิจารณาอนุมัติอนุญาต ไม่ถูกต้องตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	ผู้มีอำนาจ อนุมัติ อนุญาตใช้อำนาจโดยไม่ดำเนินการตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เนื่องจากมีผลประโยชน์แอบแฝง	
๓.	การเสนอของบประมาณและอนุมัติงบประมาณไม่เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	การเสนอของบประมาณโดยหน่วยงานในระดับพื้นที่ทั้งแบบมีคำขอและไม่มีคำขอเมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณแล้ว จะมีการโอนงบประมาณในลักษณะเงินทอนคืนแก่ผู้มีอำนาจหรือผู้ใกล้ชิด	ยึดมั่นในวินัยจรรยาบรรณโดยเคร่งครัด
๔.	การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	๑. ซื้อในราคาที่สูงเกินมาตรฐาน หรือราคาท้องตลาด ๒. มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือเอื้อประโยชน์ผู้ประกอบการ ๓. การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อเลี่ยงวิธีตามระเบียบ ๔. ใช้วิธีจัดซื้อไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๕. ไม่ทำการสืบราคาจากผู้ประกอบการโดยตรง ๖. ผู้เสนอราคาต่ำสุดไม่ได้รับการคัดเลือก ๗. ทำสัญญาซ้ากับผู้รับจ้างรายเดิมโดยไม่มีเหตุอันสมควร โดยอ้างความจำเป็นเร่งด่วน ๘. กำหนดร่างขอบเขตงานเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	

/๙. เปลี่ยนแปลง...

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	พฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางการป้องกัน
		๙. เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในสัญญาโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร มีการตรวจรับก่อนส่งมอบของ ตรวจรับพัสดุมาตรงตามที่กำหนดไว้ในสัญญา	
๕.	การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุพัสดุพัสดุพัสดุ	๑. จัดซื้อพัสดุพัสดุพัสดุพัสดุไม่ได้ตามขนาดหรือคนละสายพัสดุตามที่กำหนดไว้ในสัญญาไม่มีคุณภาพ ๒. พินิจพัสดุพัสดุพัสดุที่ได้รับมอบไว้ในสัญญาไม่นานก็ตาย ๓. แจกพัสดุพัสดุพัสดุพัสดุไม่ครบถ้วนตามเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์การจัดซื้อ ๔. นำไปขายต่อหาผลประโยชน์ ๕. ไม่มีการจัดซื้อจริง ฯลฯ	
๖.	การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างแรงงาน	๑. ใช้ดุลยพินิจเลือกพวกพ้อง เครือญาติเข้าร่วมโครงการ ๒. มีการนำรายชื่อผู้อื่นไปใช้เข้าร่วมโครงการ ๓. เวียนรายชื่อบุคคลเดียวกันเข้าร่วมหลายโครงการ ๔. ใช้ชื่อบุคคลอื่นมาปฏิบัติงาน แต่ขอเบิกเงินค่าจ้าง ๕. เรียกรับผลประโยชน์และกับการพิจารณาเข้าร่วมโครงการ ๖. หักหัวคิว	
๗.	การทุจริตจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ประเภทการก่อสร้าง ครุภัณฑ์ประเภทสาธารณูปโภค สาธารณูปการ		