

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลเกะรอก
อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอาซ่องสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ได้ติดตามผลการประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

วัตถุประสงค์การประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
๒. เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงาานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน
๓. เพื่อให้มีรายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ
๔. การประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๕. เพื่อให้มีการทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงาานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

คณะกรรมการจัดการความเสี่ยง มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พ.ศ.๒๕๖๗ ในด้าน

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
- ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)

แบ่งเป็นการประเมิน ๑๐ ข้อย่อย คือ

๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ
๒. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่
๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย
๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน

ได้ผลการประเมินได้ดังนี้

มีระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

ไม่มีความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านกฎหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดการผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

ความเสี่ยงกิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและหน้าที่ความรับผิดชอบขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงกิจการด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพบว่าการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน , เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่าข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้โดยตรงยังขาดความรู้ความเข้าใจเนื่องจากเพิ่งได้รับการบรรจุเข้ารับราชการซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีเจ้าหน้าที่ต้องเซ็นชื่อในการออกใบเสร็จรับเงิน ทำให้เกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ

ด้านการควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอสร้างขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่อย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลกะหรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

คำชี้แจง : จงให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒) ตามระดับ
ดังนี้ ๑ = น้อยที่สุด ๒ = น้อย ๓ = ปานกลาง ๔ = สูง ๕ = สูงที่สุด

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๑)×(๒) =(๓)
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	๑	๑	๑
๒. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	๑	๑	๑
๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ	๑	๑	๑
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	๑	๑	๑

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)X(๒) =(๓)
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	๑	๑	๑
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขายผู้รับจ้าง	๑	๑	๑
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	๑	๑	๑
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	๑	๑	๑
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	๑	๑	๑
๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวกฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	๑	๑	๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑๐๑ สป	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การบริหารจัดการที่ดี	การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจใน การอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	-	<p>๑. เพื่อไม่ให้ผู้บริหารดำเนินการ ตามนโยบาย ของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจ ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติ ตาม นโยบายของผู้บริหาร โดยมี กฎระเบียบรองรับ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานให้ ความสำคัญ ต่อการปฏิบัติงาน ไม่เอางานส่วนตัวมาทำที่ ทำงาน และขาด ความรับผิดชอบต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ มี ความรวดเร็ว ถูกต้อง	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงาน ส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่
๐๑๐๒ สป	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การบริหารจัดการที่ดี	การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละ เว้นการปฏิบัติหน้าที่	-	<p>๑. เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่น ในการป้องกันการ รับสินบนของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ทุกระดับ</p> <p>๒. เพื่อกำหนดแนวทางการปฏิบัติของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ ในการป้องกันการทุจริตรับสินบน ในทุกกระดับ</p> <p>๓. เพื่อป้องกันการบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงาน ไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกเก็บ เงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนชั้น</p>	การปฏิบัติงาน โปร่งใส ตรวจสอบ ได้	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงาน ส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๕๐๓ กอง ช่าง	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มี คุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	-	๑. เพื่อไม่ให้ผู้บริหารดำเนินการ ตามนโยบาย ของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจ ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติ ตาม นโยบายของผู้บริหาร โดยมี กฎระเบียบรองรับ ๓. เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานให้ ความสำคัญ ต่อการปฏิบัติงาน ไม่เอางานส่วนตัวมาทำที่ ทำงาน และขาด ความรับผิดชอบต่อการ ปฏิบัติงาน	โครงการก่อสร้างทุก โครงการได้ใช้ ประโยชน์ และแก้ไข ปัญหาของ ประชาชนได้	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงาน ส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่
๐๑๐๔ สป	ยุทธศาสตร์การพัฒนาคน สังคมและการพัฒนาด้าน คุณภาพชีวิต	เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	-	๑. เพื่อบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตาม นโยบายของผู้บริหาร โดยมีกฎระเบียบรองรับ ๒. เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานให้ความสำคัญ ต่อการปฏิบัติงาน ไม่เอางานส่วนตัวมาทำที่ ทำงาน และขาดความรับผิดชอบต่อการ ปฏิบัติงาน	ประชาชนที่ประสบ เหตุได้รับความ ช่วยเหลือ	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงาน ส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑๐๕ สป	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การบริหารจัดการที่ดี	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	-	๑. เพื่อไม่ให้ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบาย ของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตาม นโยบายของผู้บริหาร โดยมีกฎระเบียบรองรับ ๓. เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานให้ความสำคัญ ต่อการปฏิบัติงาน ไม่เอางานส่วนตัวมาทำที่ ทำงาน และขาดความรับผิดชอบต่อ การปฏิบัติงาน	ไม่เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงานส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่
๐๔๐๖ กอง คลัง	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การบริหารจัดการที่ดี	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	-	เพื่อให้งานการเงิน งานพัสดุ และการบันทึก บัญชีหน่วยงานสถานศึกษา มีความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ไม่เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงานส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๔๐๗ กอง คลัง	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การบริหารจัดการที่ดี	การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	-	เพื่อให้การบริหารการเงิน งบประมาณ การ จัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุให้เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ หรือการใช้จ่ายเงินให้เกิดประโยชน์กับ ราชการ	ไม่มีการทุจริตใน หน่วยงาน	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงาน ส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่
๐๑๐๘ สป	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การบริหารจัดการที่ดี	การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-	เพื่อให้การขออนุญาตนำทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไป ตามแนวทางหรือขั้นตอนการขออนุญาต เกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	ไม่มีการนำทรัพย์สิน ราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงาน ส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑๐๙ สป	ยุทธศาสตร์การพัฒนาคน สังคมและการพัฒนา คุณภาพชีวิต	การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย	-	๑.เพื่อให้บริการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับ ลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ๒.เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	การจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นไปอย่างถูกต้อง	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงานส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่
๐๑๑๐ สป	ยุทธศาสตร์การพัฒนาและ เสริมสร้างความเข้มแข็งของ ระบบเศรษฐกิจชุมชนและ แก้ไขปัญหาความยากจน	วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหา และความต้องการของประชาชน	-	๑. เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายใช้ชีวิตประจำวัน ตามหลักการของความพอเพียง ความพอดี ใช้ชีวิตอย่างรอบคอบไม่ฟุ้งเฟ้อใช้ ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์มีคุณค่า ๒. เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายรับทราบและ เข้าใจในหลักการบัญชีครัวเรือน ๓.เพื่อส่งเสริมให้กลุ่ม เป้าหมายนำความรู้ จากการฝึกปฏิบัติไปปรับใช้กับครอบครัว ชุมชนเพื่อลดค่าใช้จ่าย	- แผนพัฒนา สามารถใช้เป็น กรอบในการทำ งบประมาณรายจ่าย ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - ระดับความสำเร็จ ของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	ผู้บริหาร , สมาชิกสภา อบต.,พนักงานส่วน ตำบล, พนักงานจ้าง ,และ ประชาชนใน พื้นที่

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับ ผิด ชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑๐๑ สป	การใช้ดุลพินิจ ของผู้มีอำนาจ ในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	๑. เพื่อไม่ให้ผู้บริหารดำเนินการ ตามน โยบายของตนเองแทรกแซง การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจ ขัดต่อ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อบุคลากร ของหน่วยงานปฏิบัติ ตามนโยบายของ ผู้บริหาร โดยมี กฎระเบียบรองรับ ๓. เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานให้ ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ไม่เอา งานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน และขาด ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงาน	สป	๑) ผู้บริหารดำเนิน การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ขัดต่อกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบาย ของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบ รองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฎระเบียบและ ขาดความ รับผิดชอบ	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความ เสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความ เสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)
๐๑๐๒ สป	การปฏิบัติหน้าที่ โดยมิชอบหรือ ละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่	๑. เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่น ในการ ป้องกันการรับสินบนของผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ ทุกระดับ ๒. เพื่อกำหนดแนวทางการปฏิบัติของ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ในการป้องกัน การทุจริตรับสินบน ในทุกระดับ มีการ เรียกเก็บเงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้ง หรือเลื่อนขั้น	สป	๑) ผู้บริหารดำเนิน การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ขัดต่อกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบาย ของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบ รองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฎระเบียบและ ขาดความ รับผิดชอบ	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความ เสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความ เสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับ ผิด ชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๕๐๓ กองช่าง	โครงการ ก่อสร้างพื้นฐาน ไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ ประโยชน์	๑. เพื่อไม่ให้ผู้บริหารดำเนินการ ตามนโยบายของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจ ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติ ตามนโยบายของผู้บริหาร โดยมี กฎระเบียบรองรับ ๓. เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ไม่เอางานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน และขาดความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงาน	กองช่าง	๑) ผู้บริหารดเนิน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฏระเบียบและ ขาดความรับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)
๐๑๐๔ สป	เกิดสาธารณภัย ในพื้นที่	๑. เพื่อบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติ ตามนโยบายของผู้บริหาร โดยมี กฎระเบียบรองรับ ๒. เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ไม่เอางานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน และขาดความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงาน	สป	๑) ผู้บริหารดเนิน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฏระเบียบและ ขาดความรับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับ ผิด ชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑๐๕ สป	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๑. เพื่อไม่ให้ผู้บริหารดำเนินการ ตามนโยบายของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจ ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติ ตามนโยบายของผู้บริหาร โดยมี กฎระเบียบรองรับ ๓. เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ไม่เอา งานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน และขาดความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงาน	สป	๑) ผู้บริหารดำเนิน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฎระเบียบและ ขาดความ รับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)
๐๔๐๖ กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่าง ไม่ถูกต้อง	๑. เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่น ในการป้องกันการรับสินบนของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ทุกระดับ ๒. เพื่อกำหนดแนวทางการปฏิบัติของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ในการป้องกันการทุจริตรับสินบน ในทุกระดับ มีการเรียกเก็บเงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนชั้น	กองคลัง	๑) ผู้บริหารดำเนิน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฎระเบียบและ ขาดความ รับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับ ผิด ชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๔๐๗ กองคลัง	การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	๑. เพื่อไม่ให้ผู้บริหารดำเนินการ ตามนโยบายของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่ง อาจ ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อบุคลากรของหน่วยงาน ปฏิบัติ ตามนโยบายของผู้บริหาร โดยมี กฎระเบียบรองรับ ๓. เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงาน ให้ ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ไม่เอางานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน และขาด ความรับผิดชอบต่อการ ปฏิบัติงาน	สป	๑) ผู้บริหารดําเนิน การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ขัดต่อกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบาย ของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบ รองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฏระเบียบและ ขาดความ รับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความ เสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความ เสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)
๐๑๐๘ สป	การนำทรัพย์สิน ของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	๑. เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่น ในการ ป้องกันการรับสินบนของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ ทุกระดับ ๒. เพื่อกำหนดแนวทางการปฏิบัติ ของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ในการ ป้องกันการทุจริตรับสินบน ในทุก ระดับ มีการเรียกเก็บเงิน เพื่อให้ ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนชั้น	กอง คลัง	๑) ผู้บริหารดําเนิน การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ขัดต่อกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบาย ของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบ รองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฏระเบียบและ ขาดความ รับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความ เสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความ เสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับ ผิด ชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑๐๙ สป	การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑. เพื่อให้บริการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	สป	๑) ผู้บริหารดําเนิน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ช้ดตอถูระเบียบที่เกี้ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฏระเบียบและ ขาดความรับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)
๐๑๑๐ สป	วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับ ปัญหาและความ ต้องการของ ประชาชน	๑. เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายใช้ชีวิตประจำวันตามหลักการของ ความพ เพียง ความพอดี ใช้ชีวิต อย่างรอบคอบไม่ฟุ่มเฟือยใช้ ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์มี คุณค่า ๒. เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายรับทราบ และเข้าใจในหลักการบัญชี คริวเรือน ๓. เพื่อส่งเสริมให้กลุ่ม เป้าหมาย นาคความรู้จากการฝึกปฏิบัติไป ปรับใช้กับครอบครัว ชุมชนเพื่อลด ค่าใช้	สป	๑) ผู้บริหารดําเนิน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ช้ดตอถูระเบียบที่เกี้ยวข้อง ๒) บุคลากรปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ ๓) บุคลากรของหน่วย งานไม่ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปกฏระเบียบและ ขาดความรับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	(๗) ผู้รับ ผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑๐๑ สป	การใช้ดุลพินิจของผู้มี อำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจ ไม่ยึดหลัก ความถูกต้อง ย่อมเกิดความ ไม่เป็นธรรม ต่อพนักงาน ส่วนตำบล	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	สป	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัด	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็ว ถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็ว ถูกต้อง
๐๑๐๒ สป	การปฏิบัติหน้าที่โดยมิ ชอบหรือละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่	- ราชการ ได้รับความ เสียหายจาก การปฏิบัติ หรือละเว้น การปฏิบัติ - ประชาชน ได้รับความ เดือดร้อน เสียหาย	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	สป	กำกับดูแล ควบคุมการ ปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตาม กฎหมาย	การปฏิบัติงาน โปร่งใส ตรวจสอบได้	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	การปฏิบัติงานโปร่งใส ตรวจสอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	(๗) ผู้รับ ผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๕๐๓ กองช่าง	โครงการก่อสร้าง พื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและ สูญเสียบ งบประมาณใน การก่อสร้าง การซ่อมแซม บำรุงรักษา	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) - การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) - การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) - การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	กองช่าง	ตั้งคณะกรรมการตรวจรับงาน จ้าง	โครงการ ก่อสร้างทุก โครงการได้ใช้ ประโยชน์ และ แก้ไขปัญหาของ ประชาชนได้	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	เพื่อให้โครงการก่อสร้าง ทุกโครงการใช้ประโยชน์ อย่างคุ้มค่า
๐๑๐๔ สป	เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือน ประชาชน ได้รับความ เสียหาย เกิด การสูญเสียชีวิตของ ทรัพย์สินและ ชีวิตของ ประชาชน	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) - การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) - การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) - การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	สป	- จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน	ประชาชนที่ ประสบเหตุ ได้รับความ ช่วยเหลือ	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	เพื่อช่วยเหลือประชาชน ได้ทันที

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	(๗) ผู้รับ ผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑๐๕ สป	ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจาก ขาดรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายที่ นำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงาน ผิดพลาด ไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย อัน นำไปสู่ปัญหา กับหน่วย ตรวจสอบ	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	สป	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	ไม่เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	ไม่เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน
๐๔๐๖ กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ เป็นไป อย่างไม่ถูกต้อง	- จัดซื้อผิด ระเบียบ - ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ไม่มี คุณภาพ ไม่ ตรงตามความ ต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณ ของทาง ราชการ เสียหาย	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	กองคลัง	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	ไม่เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	ไม่เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	(๗) ผู้รับ ผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๔๐๗ กองคลัง	การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหาย จากเงินที่ถูก ทุจริต	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	กองคลัง	มีการตรวจสอบโดยหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	ไม่มีการทุจริตใน หน่วยงาน	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลต่อผู้บริหาร ตามแบบที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น กำหนด
๐๑๐๘ สป	การนำทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความ สิ้นเปลืองโดย ที่ราชการไม่ได้ รับประโยชน์ เสียหาย	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	สป	มีการตรวจสอบโดยงานพัสดุ	ไม่มีการนำ ทรัพย์สิน ราชการไปใช้ ประโยชน์ ส่วนตัว	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลต่อผู้บริหาร ตามแบบที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	(๗) ผู้รับ ผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑๐๙ สป	การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณที่ ต้องจ่ายไป ให้กับผู้ที่ไม่มี สิทธิได้รับ	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	สป	ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูล กรมบัญชีกลาง	การจ่ายเบี้ยยัง ชีพเป็นไปอย่าง ถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลต่อผู้บริหาร ตามแบบที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น กำหนด
๐๑๑๐ สป	วางแผนการพัฒนาไม่ ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและ ความต้องการของ ประชาชน	ปัญหาความ เดือดร้อนไม่ได้ รับการแก้ไข มี การประท้วง ร้องเรียน	- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) -การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) -การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) -การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)	สป	มีการติดตามประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	- แผนพัฒนา สามารถใช้เป็น กรอบในการทำ งบประมาณ รายจ่ายได้อย่าง มีประสิทธิภาพ - ระดับ ความสำเร็จของ แผนสูงกว่าร้อย ละ ๖๐	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลต่อผู้บริหาร ตามแบบที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๖ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๑๐๑ สป	การใช้ดุลพินิจของผู้ มีอำนาจในการ อนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ยึด หลักกฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	สป	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็ว ถูกต้อง		๘๐	- การนำระบบอุปถัมภ์มา ใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวก ของพนักงานส่วนตำบล - ความยุติธรรมของผู้มี อำนาจในการตัดสินใจ สั่ง การ
๐๑๐๒ สป	การปฏิบัติหน้าที่โดย มิชอบหรือละเว้น การปฏิบัติหน้าที่	กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	สป	การปฏิบัติงานโปร่งใส ตรวจสอบได้		๗๐	- กฎหมาย ระเบียบ ที่ ออกมาไม่มีความชัดเจน ในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออก กฎหมาย ระเบียบ มีการ ให้ความรู้ก่อนการบังคับ ใช้ - พนักงานส่วนตำบลไม่ สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือ รวบรวมองค์ความรู้ใน หน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๖ เดือน

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๕๐๓ กอง ช่าง	โครงการก่อสร้าง พื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	ตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	กองช่าง	โครงการก่อสร้างทุก โครงการได้ใช้ประโยชน์ และแก้ไขปัญหาของ ประชาชนได้		๘๐	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่ รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่าง การทุจริต
๐๑๐๔ สป	เกิดสาธารณภัยใน พื้นที่	- จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	สป	ประชาชนที่ประสบเหตุ ได้รับความช่วยเหลือ		๗๐	- ผู้บริหารวางแผนพัฒนา โดยยึดจากความต้องการ ของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และ ผลประโยชน์ที่ตนเอง จะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๖ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๑๐๕ สป	ความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ ในการปฏิบัติงาน	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	สป	ไม่เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน		๖๐	- ระเบียบกฎหมายฉบับ ใหม่ออกมาบังคับใช้ จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยน ระเบียบ กฎหมาย ตลอดเวลา - การขาดความรู้ความ เข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อ จัดจ้างทุจริต รับ ผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง
๐๔๐๖ กอง คลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ ถูกต้อง	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	กองคลัง	ไม่เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน		๖๐	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๖ เดือน

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๔๐๗ กอง คลัง	การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	มีการตรวจสอบโดยหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	กองคลัง	ไม่มีการทุจริตในหน่วยงาน		๖๐	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่ รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่าง การทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกใน การเป็นข้าราชการที่ดี
๐๑๐๘ สป	การนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	มีการตรวจสอบโดยงานพัสดุ	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	สป	ไม่มีการนำทรัพย์สินราชการ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		๖๐	- ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึง ประโยชน์ของทาง ราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมี ผลประโยชน์ในงานที่ทำ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๖ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๑๐๙ สป	การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูล กรมบัญชีกลาง	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	สป	การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไป อย่างถูกต้อง		๕๐	- ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ ตรวจสอบติดตามการใช้ จ่าย หน่วยงานของผู้รับเงิน อุดหนุนให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย
๐๑๑๐ สป	วางแผนการพัฒนา ไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหา และความต้องการ ของประชาชน	มีการติดตามประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐เม.ย.๖๗	สป	- แผนพัฒนาสามารถใช้เป็น กรอบในการทำงานประมาณ รายจ่ายได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ - ระดับความสำเร็จของแผน สูงกว่าร้อยละ ๖๐		๕๐	- สภาพดิน ฝน พ้ำ อากาศ - อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๑๐๑ สป	การใช้ดุลพินิจของผู้ มีอำนาจในการ อนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ยึด หลักกฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	สป	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็ว ถูกต้อง		๑๐๐	- การนำระบบอุปถัมภ์มา ใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวก ของพนักงานส่วนตำบล - ความยุติธรรมของผู้มี อำนาจในการตัดสินใจ สั่ง การ
๐๑๐๒ สป	การปฏิบัติหน้าที่โดย มิชอบหรือละเว้น การปฏิบัติหน้าที่	กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	สป	การปฏิบัติงานโปร่งใส ตรวจสอบได้		๑๐๐	- กฎหมาย ระเบียบ ที่ ออกมาไม่มีความชัดเจน ในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออก กฎหมาย ระเบียบ มีการ ให้ความรู้ก่อนการบังคับ ใช้ - พนักงานส่วนตำบลไม่ สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือ รวบรวมองค์ความรู้ใน หน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๕๐๓ กอง ช่าง	โครงการก่อสร้าง พื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	ตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	กองช่าง	โครงการก่อสร้างทุก โครงการได้ใช้ประโยชน์ และแก้ไขปัญหาของ ประชาชนได้		๑๐๐	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่ รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่าง การทุจริต
๐๑๐๔ สป	เกิดสาธารณภัยใน พื้นที่	- จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	สป	ประชาชนที่ประสบเหตุ ได้รับความช่วยเหลือ		๑๐๐	- ผู้บริหารวางแผนพัฒนา โดยยึดจากความต้องการ ของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และ ผลประโยชน์ที่ตนเอง จะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๑๐๕ สป	ความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ ในการปฏิบัติงาน	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	สป	ไม่เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน		๑๐๐	- ระเบียบกฎหมายฉบับ ใหม่ออกมาบังคับใช้ จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยน ระเบียบ กฎหมาย ตลอดเวลา - การขาดความรู้ความ เข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อ จัดจ้างทุจริต รับ ผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง
๐๔๐๖ กอง คลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ ถูกต้อง	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	กองคลัง	ไม่เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน		๑๐๐	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๔๐๗ กอง คลัง	การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	มีการตรวจสอบโดยหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	กองคลัง	ไม่มีการทุจริตในหน่วยงาน		๑๐๐	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่ รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่าง การทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกใน การเป็นข้าราชการที่ดี
๐๑๐๘	การนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	มีการตรวจสอบโดยงานพัสดุ	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	สป	ไม่มีการนำทรัพย์สินราชการ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		๑๐๐	- ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึง ประโยชน์ของทาง ราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมี ผลประโยชน์ในงานที่ทำ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๑๐๙ สป	การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูล กรมบัญชีกลาง	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	สป	การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไป อย่างถูกต้อง		๑๐๐	- ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ ตรวจสอบติดตามการใช้ จ่าย หน่วยงานของผู้รับเงิน อุดหนุนให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย
๐๑๑๐ สป	วางแผนการพัฒนา ไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหา และความต้องการ ของประชาชน	มีการติดตามประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	สป	- แผนพัฒนาสามารถใช้เป็น กรอบในการทำงานประมาณ รายจ่ายได้ อย่าง มี ประสิทธิภาพ - ระดับความสำเร็จของแผน สูงกว่าร้อยละ ๖๐		๑๐๐	- สภาพดิน ฝน พ้ำ อากาศ - อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๑๐๑ สป	การใช้ ดุลพินิจของ ผู้มีอำนาจใน การอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจ ไม่ยึดหลัก ความถูกต้อง ย่อมเกิดความ ไม่เป็นธรรมต่อ พนักงานส่วน ตำบล	๒	๒	๔	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็ว ถูกต้อง	๑	๑	๑	ลดลง	- ๓	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา
๐๑๐๒ สป	การปฏิบัติ หน้าที่โดยมิ ชอบหรือละ เว้นการ ปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับ ความเสียหาย จากการปฏิบัติ หรือละเว้นการ ปฏิบัติ - ประชาชน ได้รับความ เดือดร้อน เสียหาย	๒	๒	๔	กำกับดูแล ควบคุมการ ปฏิบัติงาน ให้ ถูกต้องตาม กฎหมาย	สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา	๑	๑	๑	ลดลง	- ๓	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๕๐๓ กองช่าง	โครงการ ก่อสร้าง พื้นฐานไม่ มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ ประโยชน์	สิ้นเปลืองและ สูญเสีย งบประมาณใน การก่อสร้าง การซ่อมแซม บำรุงรักษา	๑	๑	๑	ตั้งคณะกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง	โครงการ ก่อสร้างทุก โครงการได้ใช้ ประโยชน์ และ แก้ไขปัญหาของ ประชาชนได้	๑	๑	๑	ไม่เปลี่ยนแปลง	-	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา
๐๑๐๔ สป	เกิดสา ธารณภัย ในพื้นที่	บ้านเรือน ประชาชน ได้รับความ เสียหาย เกิด การสูญเสีย ทรัพย์สินและ ชีวิตของ ประชาชน	๑	๑	๑	- จัดทำแผน ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ ช่วยเหลือ ประชาชน	ประชาชนที่ ประสบเหตุ ได้รับความ ช่วยเหลือ	๑	๑	๑	ไม่เปลี่ยนแปลง	-	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๑๐๕ สป	ความผิดพลาด ในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายที่ นำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงาน ผิดพลาด ไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย อัน นำไปสู่ปัญหา กับหน่วย ตรวจสอบ	๓	๑	๓	ส่งพนักงานเข้ารับ การอบรม	ไม่เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๒	๑	๒	ลดลง	- ๑	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา
๐๔๐๖ กองคลัง	การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ ถูกต้อง	- จัดซื้อผิด ระเบียบ - ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ไม่มี คุณภาพ ไม่ ตรงตามความ ต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณของ ทางราชการ เสียหาย	๑	๑	๑	ส่งพนักงานเข้ารับ การอบรม	ไม่เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑	๑	๑	ไม่เปลี่ยนแปลง	-	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๔๐๗ กองคลัง	การทุจริตใน การเบิกจ่าย ต่างๆ	ราชการ ได้รับความ เสียหายจาก เงินที่ถูก ทุจริต	๑	๑	๑	มีการตรวจสอบ โดยหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	ไม่มีการทุจริตใน หน่วยงาน	๑	๑	๑	ไม่เปลี่ยนแปลง	-	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา
๐๑๐๘ สป	การนำ ทรัพย์สิน ของทาง ราชการไป ใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความ สิ้นเปลืองโดยที่ ราชการไม่ได้ รับประโยชน์ เสียหาย	๓	๒	๖	มีการตรวจสอบ โดยงานพัสดุ	ไม่มีการนำ ทรัพย์สิน ราชการไปใช้ ประโยชน์ ส่วนตัว	๒	๑	๒	ลดลง	- ๔	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อําเภอรามัน จังหวัดยะลา
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๑๐๙ สป	การจ่ายเบี้ย ยังชีพไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณ ที่ต้องจ่ายไป ให้กับผู้ที่ไม่ มีสิทธิได้รับ	๑	๑	๑	ตรวจสอบข้อมูล กับฐานข้อมูล กรมบัญชีกลาง	การจ่ายเบี้ยยัง ชีพเป็นไปอย่าง ถูกต้อง	๑	๑	๑	ไม่เปลี่ยนแปลง	-	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา
๐๑๑๐ สป	วางแผนการ พัฒนาไม่ ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้อง กับปัญหา และความ ต้องการของ ประชาชน	ปัญหาความ เดือดร้อนไม่ ได้รับการแก้ไข มี การประท้วง ร้องเรียน	๑	๑	๑	มีการติดตาม ประเมินผล แผนพัฒนา ท้องถิ่นทุกปี	- แผนพัฒนา สามารถใช้เป็น กรอบในการทำ ง งบประมาณ รายจ่ายได้อย่าง มีประสิทธิภาพ - ระดับ ความสำเร็จของ แผนสูงกว่าร้อย ละ ๖๐	๑	๑	๑	ไม่เปลี่ยนแปลง	- ๔	✓		สรุปผลการ ดำเนินโครงการ ต่อผู้บังคับ บัญชา

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘)
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	๒	สป
๒. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	๒	สป
๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้างการซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑	๑	๑	๑	กองช่าง
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฝน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	๔	สป

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๓	๑	๓	๒	สป
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณของทางราชการเสียหาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	๑	
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๑	๑	๑	๑	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความเสียหายโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๓	๒	๖	๒	สป
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่มีสิทธิ์ได้รับ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๑	๑	๑	๑	กองคลัง
๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเอง จะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)	๑	๑	๑	๑	

ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	๑	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด	เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม และความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็ว ถูกต้อง	-	ทุกกอง	๒	๒	๔
๒. การปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบหรือละเว้น การปฏิบัติหน้าที่	๑	กำกับดูแล ควบคุม การปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	- เพื่อให้องค์กรปลอด การทุจริต - เพื่อให้ประชาชน ได้รับบริการที่ดี	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	การปฏิบัติงาน โปร่งใส ตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๒	๒	๔
๓. โครงการก่อสร้าง พื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	๑	ตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบงานจ้าง	เพื่อให้โครงการ ก่อสร้างทุกโครงการใช้ ประโยชน์อย่างคุ้มค่า	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	โครงการ ก่อสร้างทุก โครงการได้ใช้ ประโยชน์ และ แก้ไขปัญหาของ ประชาชนได้	-	กองช่าง	๑	๑	๑
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	๒	- จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน	เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันที	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	ประชาชนที่ ประสบเหตุ ได้รับความ ช่วยเหลือ	๒๐๐,๐๐๐	สป.	๒	๒	๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๑	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑๐๐,๐๐๐	ทุกกอง	๓	๑	๓
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	๑	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑๐๐,๐๐๐	กองคลัง	๑	๑	๑
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	๑	มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน	เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	ไม่มีการทุจริตในหน่วยงาน	-	กองคลัง	๑	๑	๑
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑	มีการตรวจสอบโดยงานพัสดุ	เพื่อไม่ให้ราชการเสียประโยชน์	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	ไม่มีการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-	กองคลัง	๓	๒	๖
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑๖	ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง	เพื่อไม่ให้ราชการเสียหาย	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปอย่างถูกต้อง	-	สป.	๑	๑	๑

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	๑	มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	- เพื่อให้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	- แผนพัฒนาสามารถใช้เป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	-	สป.	๑	๑	๑

การประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อบต. วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ (ฉบับที่ ๒) สามารถนำแผนพัฒนา ไปสู่การปฏิบัติได้อย่างครอบคลุม ครบถ้วน ทุกด้านและตอบสนอง ต่อความต้องการของประ ประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>- ประชาชนไม่เห็นความสำคัญ ของการจัดทำแผนฯ จึงไม่เข้า ร่วมประชุมประชาคมเพื่อเสนอ ความคิดเห็นในการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถนำแผนพัฒนา ไปแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน ได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. มีการจัดประชุมประชาคม เพื่อรับฟังความคิดเห็นและ ข้อเสนอจากประชาชนและ รวบรวมข้อมูล ปัญหาความ เดือดร้อนมาจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วม ประชามชนน้อยลง ๒. ผู้นำ/ประชาชน ขาดความ เข้าใจและไม่เชื่อมั่นในการจัด ทำแผนฯ ๓. การประชามชนรวม ของแผน ชุมชนและแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้ประชาชนสับสน ขาด ความเชื่อมโยง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการจัดทำ แผนพัฒนาจึงไม่สนใจเข้าร่วม กิจกรรมการประชุม ประชาคม ๒. แผนพัฒนายังไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัด ประชุมประชาคมเพื่อให้ ประชาชนตื่นตัว และสนใจเข้า ร่วมประชุม ๒. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๒. งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของอบต. และเกิด ประสิทธิภาพ ในการ ให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การสรรหาบุคลากร มีความล่าช้า เนื่องจากปัจจุบัน กรมส่งเสริมฯ เป็นผู้ดำเนินการ สอบทำให้การขอ ใช้อัญชีหรือ รับรองบัญชีเป็นไปอย่างล่าช้า ๒. ขาดแคลนบุคลากร ที่จะมาปฏิบัติงาน ตามกรอบ อัตรากำลังขององค์กร ส่งผลให้ การดำเนินงาน หรือ ก า วัช ระเบียบ ภา ร ก ิจ ของ หน่วยงาน เป็นไปอย่างล่าช้า และอาจเกิดข้อผิดพลาดขึ้นได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและการ มอบหมายการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับงาน บริหารงาน บุคคลที่ชัดเจนและเพียงพอ ๒. มีการจัดทำแผนอัตราก ำลัง ที่เหมาะสมกับภารกิจของ องค์กรและภารกิจถ่ายโอนที่ รัฐบาลถ่ายโอนอำนาจให้ อบต.ต้องดำเนินการ</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนอัตราก ำลัง แต่ไม่สามารถสรรหาบุคลากร มาปฏิบัติงานได้ตามแผน ทำให้ การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และ อาจเกิด ปัญ หาร หรือ ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ขององค์กรได้. ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน บริหารงานบุคคลขาดทักษะ และการเอาใจใส่ในการปฏิบัติ งานส่งผลให้การบริหารงาน บุคคลหลายเรื่องไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่ตั้งไว้</p>	<p>๑. การสรรหาบุคลากรไม่ เป็นไปตามกรอบอัตราก ำลังที่กำหนดทำให้ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่มี ความสำคัญ ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และอาจเกิดข้อผิด</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรเข้า สู่ตำแหน่งให้ครบตามกรอบ อัตรากำลัง ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจาก การประเมินผลการปฏิบัติงานทั้ง ด้าน ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้าง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยา และอยู่ร่วมในสังคมโดยปกติสุข</p> <p>๒. ลดปัญหาอาชญากรรมในชุมชน</p> <p>๓. สนองนโยบายรัฐบาล</p>	<p>- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ทั้งในกลุ่มของเยาวชน และกลุ่มคนวัยทำงาน ทำให้เกิดปัญหาทางสังคมต่าง ๆ ตามมามากมาย และหากแพร่ระบาดไปสู่กลุ่มเด็กนักเรียน อาจส่งผลกระทบต่อประเทศชาติได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน</p> <p>๒. อบต. มีการสนับสนุนงบประมาณสำหรับดำเนินการแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้แก่เด็กเยาวชน/ประชาชนที่อยู่ในกลุ่มเสี่ยง แต่ยังคงยังไม่สามารถควบคุมและกำจัดให้หมดไปได้</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดทั้งในกลุ่มวัยรุ่นและวัยทำงาน</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า/ผู้เสพยาให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ได้</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. สุ่มตรวจหาสารเสพติด ในกลุ่มเสี่ยง</p> <p>๓. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๖. กำรลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลเกาะรอ มีความอุดมสมบูรณ์ทางธรรมชาติ มีสภาพแวดล้อมที่ดี มีอากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>- ประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและป่าไม้ เนื่องจากพบว่า ยังมีการจุดไฟเผาป่า เผาตอ อยู่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อนในวันสำคัญต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีมาตรการลดใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิด แอร์ การใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง</p>	<p>๑. มีการจัดกิจกรรม ปลูกป่าเพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวในพื้นที่อย่างต่อเนื่องทุกปีแต่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๒. มีการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล , การ กำหนด มาตรการประหยัดพลังงานในหน่วยงาน</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ ป่าไม้ สาธารณะ เพราะยังพบเห็นการบุกรุกป่า เผาป่าและการจุดไฟเผาตอ เป็นต้น</p> <p>๒. ถึงแม้จะมีมาตรการประหยัดพลังงานแต่ปริมาณการใช้ไฟฟ้า, น้ำมันเชื้อเพลิงก็ยังไม่สามารถลดลงได้เท่าที่ควร</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่สาธารณะว่างเปล่าเพื่อปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น</p> <p>๒. สร้างความตระหนัก ให้กับเจ้าหน้าที่ ในการลดใช้พลังงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. รณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่และประชาชนได้ตระหนักถึงปัญหาและพร้อมที่จะช่วยกันลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เกิดข้อผิดพลาดในการ จ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ย ยังชีพ เช่น การจ่ายเงินให้กับผู้ ที่ยังไม่เกิดสิทธิ์หรือจ่ายเงิน ให้กับผู้เสียชีวิตแล้ว เป็นต้น ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบ ขาด ความละเอียด รอบคอบ ทำให้ เกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเงิน อยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและการ มอบหมายการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพที่ ชัดเจน ๒. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพ โดยตรงและมีเพียงพอในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>-มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ แต่ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพยังขาด ทักษะและการเอาใจใส่ในการ ปฏิบัติงานส่งผลให้การจ่ายเบี้ย ยังชีพเกิดความบกพร่อง ผิดพลาด บ่อยครั้ง</p>	<p>-การจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มี ความถูกต้อง ยังเกิดความ บกพร่องและข้อผิดพลาดใน การจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิ์รับ เงินเบี้ยยังชีพอยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ๒. ควบคุม กำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิด</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>กองคลัง ๑.งานการเงินและบัญชี ๑.๑ การตรวจอนุมัติฎีกาก่อนเบิก จ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายเงินและตรวจสอบสิทธิใน การขอรับเงินของทุกสำนัก/กอง ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ฎีกาที่เสนอขอเบิกเงินจาก สำนัก/กอง ไม่มีการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนเสนอขอเบิกกับ กองคลัง -ฎีกาที่ขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน หากไม่ได้ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนเบิกจ่ายเงินอาจทำให้เกิด ความผิดพลาดขึ้นได้</p>	<p>-มีการจัดทำทะเบียนคุมฎีกา เบิกจ่ายเงิน -การขอเบิกเงินให้หัวหน้า หน่วยงานผู้เบิกลงลายมือชื่อ เบิกเงินและให้วางฎีกาตาม แบบที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด -มีคำสั่งของกองกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน</p>	<p>-จากการควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่หรือ คณะกรรมการผู้รับผิดชอบหรือ จัดทำเอกสารไม่ได้ดำเนินการให้ ผู้มีอำนาจลงนามให้แล้วเสร็จ ก่อนนำเอกสารมาประกอบฎีกา เบิกจ่ายเงินให้ผู้เบิกเสนอขอ เบิกเงินกับกองคลัง -เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของสา นัก/กองยังขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่หรือผู้รับผิดชอบไม่ ตรวจฎีกาและความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสาร ประกอบฎีกาก่อนจ่ายเงินจึง อาจทำให้เกิดความผิดพลาด ได้ - หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ ตรวจสอบการลงลายมือชื่อ ของเอกสารประกอบฎีกาให้ เรียบร้อยก่อนเสนอขอเบิก กับหน่วยงานคลัง</p>	<p>-จัดให้มีการเรียนรู้ร่วมกันในการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษา ระเบียบ กฎหมาย และแนวทาง ปฏิบัติให้ชัดเจน -ปฏิเสธฎีกาจากสำนักกองที่ เอกสารหลักฐานประกอบฎีกา เบิกจ่ายลงลายมือชื่อผู้มีอำนาจไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง โดยให้นำ กลับไปดำเนินการหรือแก้ไขให้ เรียบร้อย</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.๒.การจัดทางการเงิน ณ วันสิ้นเดือน วัตถุประสงค์ -จัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน โดยทุกสิ้นเดือนจะต้องจัดทำงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงินสดพร้อมงบประกอบอื่นๆ เพื่อเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อนำเสนอผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และเสนอให้นายอำเภอทราบทุกเดือน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ๔๔</p>	<p>ไม่สามารถจัดทางการเงิน ณ วันสิ้นเดือนได้ตามกำหนด ได้แก่ งบทดลอง และงบเงินรับ-จ่ายเงินสดเพื่อเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารทราบและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ</p>	<p>-มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน -ทุกสิ้นเดือน จะต้องจัดทำงบทดลองและรายงานรับจ่ายเงินสดพร้อมงบประกอบอื่นๆ เพื่อเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ</p>	<p>จากการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่เนื่องจากกองคลังมีบุคลากรที่โอนย้ายระหว่างปี ทำให้ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญด้านการจัดทำบัญชี จึงทำให้ไม่สามารถจัดทำงบประจำเดือนได้ตามกำหนด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สามารถจัดทำงบทดลองและรายงานรับจ่ายเงินสดพร้อมงบประกอบอื่นๆ เสนอผู้เกี่ยวข้องได้ทันตามกำหนด</p>	<p>-จัดให้มีการสอนงานหรือวิธีบันทึกบัญชีให้กับเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้มีความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชี -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง</p>
<p>๒.งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๒.๑ การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ จำนวนมาก</p>	<p>-มีการจัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีทราบล่วงหน้า -มีการจัดทำโครงการออกจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ -มีการทำหนังสือแจ้งเตือนให้ทราบทุกรายที่ค้างชำระ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบำรุงท้องที่ไม่ให้ความสำคัญกับการชำระภาษีท้องถิ่น</p>	<p>ยังมีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระอยู่</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมประจำเดือนกับผู้นำ (กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน) -ทำหนังสือให้ผู้นำประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ</p> <p>๓.๑ทะเบียนคุมทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้ทราบถึงจำนวนทรัพย์สิน ที่มีอยู่ขององค์กรและสามารถ ตรวจนับจำนวนได้ และมียอด คงเหลือตามงบทรัพย์สินตรงกับ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ณ เวลานั้น</p>	<p>ยอดคงเหลือตามงบทรัพย์สินไม่ ตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>-มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน</p> <p>-มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินขององค์กร</p> <p>-ให้เจ้าหน้าที่พัสดุหรือ ผู้รับผิดชอบในการออกรหัส ทรัพย์สินตามระเบียบฯ และ เขียนรหัสไว้ที่ทรัพย์สินนั้นๆ ให้ชัดเจน</p> <p>-มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อดำเนินการตรวจสอบ พัสดุประจำปี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ แต่เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไม่สามารถจัดทำ ทะเบียนคุมทรัพย์สินและเขียน รหัสทรัพย์สินได้ในเวลา เดียวกัน จึงทำให้รหัสทรัพย์สิน ไม่ตรงกับทะเบียนคุม -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่จัด ทำให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>-ยอดคงเหลือตามงบทะเบียน ทรัพย์สินไม่ตรงกับทะเบียน คุมทรัพย์สิน</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมทรัพย์สินและเขียน รหัสทรัพย์สินในคราวเดียวกัน</p> <p>-แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปี ได้ตรวจสอบ ทรัพย์สินที่มีอยู่ ชำรุด เสื่อมสภาพ ให้ครบถ้วน</p>	<p>งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ</p>
<p>กองช่าง งานก่อสร้าง กิจกรรม</p> <p>การสำรวจและออกแบบงาน ก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้งานก่อสร้างโครงการ ต่างๆ ของ อบต. เป็นไปตาม ระเบียบ ถูกต้องและมีความมั่นคง</p>	<p>-การสำรวจและออกแบบงาน ก่อสร้างไม่มีความละเอียด รอบคอบ และถูกต้อง</p>	<p>-มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ออกสำรวจพื้นที่ที่จะทำการ ออกแบบในการก่อสร้างให้ สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียด รอบคอบในการสำรวจพื้นที่ที่ จาทำการก่อสร้าง ทำให้การ ออกแบบมีความคลาดเคลื่อน ไปบ้างสภาพพื้นที่จริง</p>	<p>-ข้อมูลด้านการสำรวจมีความ คลาดเคลื่อน ไม่สอดคล้องกับ สภาพพื้นที่จริง</p> <p>-รายละเอียดของงานก่อสร้าง ไม่ถูกต้อง ต้องทำการแจ้ง แก้ไขเปลี่ยนแปลง รายละเอียดงานก่อสร้างที่ สภาองค์การบริหารส่วน ตำบล</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องต้อง ตรวจสอบพื้นที่อย่างละเอียด รอบคอบก่อนออกแบบ</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมพัฒนา ศักยภาพให้ผู้เกี่ยวข้องมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ อย่างมีประสิทธิภาพอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>งานก่อสร้าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหา โรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันโรคติดต่อภายใน สถานศึกษา ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นกับ นักเรียนในขณะที่อยู่ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>นักเรียนเกิดโรคติดต่อจากการ ขาดการป้องกันตนเองและการ ดูแลเอาใจใส่ของครู</p>	<p>ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ครูและ ผู้ปกครองนักเรียน และสอน ให้นักเรียนรู้จักการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ</p>	<p>เพิ่มการคัดกรองเด็กที่มีอาการ ป่วยก่อนเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในแต่ละวัน โดยครู</p>	<p>ผู้ปกครองไม่เข้าใจในเรื่อง โรคติดต่อที่อาจจะเกิดขึ้นกับ เด็ก ซึ่งอาจจะนำเชื้อมาจาก บ้านสู่โรงเรียนหรือจาก โรงเรียนสู่บ้าน</p>	<p>จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจกับ ครูและผู้ปกครองนักเรียนที่มี หน้าที่ดูแลนักเรียน มีการวางแผน เพื่อป้องกันโรคติดต่อ โดยร่วมกัน ระหว่างครูกับผู้ปกครอง ให้คัด กรองนักเรียนในตอนเช้าก่อนเข้า โรงเรียน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

สรุปผลการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ มีระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

ไม่มีความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านกฎหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดการผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

ความเสี่ยงกิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและหน้าที่ความรับผิดชอบขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพบว่ามี การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน , เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่าข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ โดยตรงยังขาดความรู้ความเข้าใจเนื่องจากเพิ่งได้รับการบรรจุเข้ารับราชการซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีเจ้าหน้าที่ต้องเซ็นชื่อในการออกไปเสิร์ฟรับเงิน ทำให้เกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ

ด้านการควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- **กิจกรรมด้านกฎหมาย** ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

- **กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล** ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอสร้างขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

- **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

- **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** เจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่อย่างสม่ำเสมอ

- **กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

