



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๕๑๐๐๗/๕๗๗

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานีทุกท่าน

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ได้จัดการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการ
ความเสี่ยง เพื่อการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความ
เสี่ยง พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมปทุมมาศ ชั้น ๑
ซึ่งที่ประชุมได้จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเสร็จเรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี นำไปสู่
การกำหนดแนวทางปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นการป้องกัน ควบคุม และลดความเสี่ยงของหน่วยงานให้มีคุณภาพ
มากยิ่งขึ้น จึงแจ้งรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียด
ตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

K- J

(นายกานต์ กัลป์ตินันท์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี



รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ของ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



ฝ่ายนโยบายและแผนงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี

ถนนสุรศักดิ์ ตำบลในเมือง อำเภอเมืองอุบลราชธานี จังหวัดอุบลราชธานี

โทรศัพท์ ๐ - ๔๕๒๕ - ๐๓๓๓ ต่อ ๑๓๐๑, ๑๓๐๖

www.ubon.go.th / แผนพัฒนาท้องถิ่น e-mail : planning_budg@yahoo.co.th

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. การพิจารณาจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ได้พิจารณาการติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ซึ่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้นำข้อมูลควบคุมภายในมาปรับใช้ในการควบคุมความเสี่ยงขององค์กร ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงครั้งแรก เห็นว่า การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี มีมาตรการควบคุมเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่ยังมีปฏิบัติไม่ครบถ้วนทุกขั้นตอนตามแบบรายงานความเสี่ยงฯ เนื่องจากไม่มีคู่มือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรและขาดความรู้ ความเข้าใจในวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้ดำเนินการจัดทำแบบแสดงแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)	- การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะของหน่วยงานบนหน้าเว็บไซต์ (OTT)	- ส่วนราชการที่รับผิดชอบข้อมูลตามตัวชี้วัด ไม่ได้จัดทำข้อมูลหรือจัดทำข้อมูล แต่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมิน - ผู้ดูแลเว็บไซต์ของหน่วยงาน นำเข้าข้อมูลไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมิน	ลดความเสี่ยง	- แต่งตั้งคณะทำงานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ - ให้ความรู้ทุกส่วนราชการในสังกัดในการจัดทำข้อมูลให้เป็นไปตามตัวชี้วัดและหลักเกณฑ์การประเมิน - ให้ความรู้ผู้ดูแลเว็บไซต์ในการนำเข้าข้อมูลให้เป็นไปตามตัวชี้วัดและหลักเกณฑ์การประเมิน - ปรับปรุงและพัฒนาเว็บไซต์ของหน่วยงานให้เหมาะสมต่อการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะอย่างโปร่งใส	ทุกส่วนราชการ/สำนักปลัดฯ	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)</p> <p>- การนัดประชุมสภา</p>	<p>- สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด อุบลราชธานี เข้าร่วมการประชุมสภา ไม่ครบองค์ประชุม</p>	<p>- ผู้เข้าร่วมประชุมมาประชุมไม่ครบตามจำนวนที่เชิญ เนื่องจากปัญหาเกิดจาก สมาชิกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ซึ่งเป็นตัวแทนของประชาชน มีภารกิจในการบริการสาธารณะ ในพื้นที่มาก และบางท่านประกอบอาชีพธุรกิจส่วนตัว</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- จัดทำคู่มือ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ศึกษา</p> <p>- จัดส่งหนังสือเชิญประชุมสภา ให้กับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดทุกท่าน ได้ดูระเบียบวาระการประชุม ก่อนวันประชุม ๓ วัน</p> <p>- โทรศัพท์แจ้งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดทุกท่านได้รับทราบวัน เวลา และสถานที่ประชุมทุกครั้ง ก่อนวันประชุม ๑ วัน</p>	<p>สำนักงานเลขานุการฯ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>- งานส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน</p>	<p>- กลุ่มเป้าหมายประชาชนยังไม่เข้าใจกฎหมายเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>- ประชาชนยังมีส่วนร่วมน้อยในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี</p>	<p>- กลุ่มเป้าหมายประชาชนยังไม่เข้าใจกฎหมายเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของท้องถิ่นเท่าที่ควร</p> <p>- ประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมมีความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นน้อย</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- ส่งเสริม สนับสนุน อบรมให้ความรู้ ความเข้าใจในการพัฒนาท้องถิ่นแก่ประชาชน</p> <p>- ส่งเสริม สร้างกระบวนการมีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมรับรู้ผลประโยชน์</p>	<p>สำนักงานเลขานุการฯ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

๑.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)</p> <p>- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- การเสนอโครงการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต./เทศบาล บางส่วนไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี</p>	<p>- คณะกรรมการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นระดับอำเภอ บางส่วนขาดความเข้าใจหลักเกณฑ์การประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- การเสนอโครงการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่จัดลำดับความสำคัญของโครงการก่อนนำเสนอคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นระดับจังหวัด</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- จัดทำเอกสารหลักเกณฑ์การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดอุบลราชธานี</p> <p>- ประชุมชี้แจงหลักเกณฑ์การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นระดับอำเภอ</p>	<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)</p> <p>- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย</p>	<p>- ส่วนราชการมีการขออนุมัติโอนเพิ่ม/ลด งบประมาณ ในระหว่างปีงบประมาณ</p> <p>- ส่วนราชการเสนอขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการตั้งงบประมาณ แต่ไม่มีการดำเนินการ หรือการนำงบประมาณที่ควรปฏิบัติไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>- ส่วนราชการมีการขออนุมัติโอนเพิ่ม/ลด งบประมาณ ในระหว่างปีงบประมาณ</p> <p>- ส่วนราชการเสนอขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี แต่ไม่มีการดำเนินการ</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- กำหนดหัววงระยะเวลาในการโอนเพิ่ม/ลดงบประมาณ</p> <p>- นำข้อมูลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นไปประชุมชี้แจงสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับส่วนราชการ เพื่อหาแนวทางปรับปรุงแก้ไขในปีงบประมาณต่อไป</p>	<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

ประเภท ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ หลัก (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)
<p>ด้าน การปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - การจัดทำคำ ของงบประมาณ เงินอุดหนุน กรณี อปท. เป็นหน่วยงาน รับงบประมาณ ตรง</p>	<p>- ระบบงบประมาณ ที่องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นจัดทำคำขอ งบประมาณ (BBL) กับระบบงบประมาณ ของสำนักงานงบประมาณ (e – budgeting) ไม่สอดคล้องสัมพันธ์กัน ทำให้งบประมาณ คลาดเคลื่อน - ห้วงระยะเวลาการ เสนอคำของงบประมาณ ตามพระราชบัญญัติ งบประมาณฯของ อปท. ไม่ตรงกัน ทำให้งบ ประมาณไม่ถูกต้อง ตามข้อเท็จจริง</p>	<p>- การจัดสรร งบประมาณของ สำนักงานงบประมาณ ไม่สอดคล้องกับคำ ของงบประมาณที่ได้ เสนอ ขอต่อสำนัก งบประมาณ</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- จัดอบรม/ประชุมชี้แจง แนวทางการจัดทำ เจ้าหน้าที่ของส่วน ราชการได้เข้าใจ เพื่อให้ ดำเนินการได้ถูกต้อง - ชี้แจงให้สำนัก งบประมาณเข้าใจ ในหลักการจัดทำ คำของงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p>	<p>กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>- การติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>- การรายงานข้อมูล ผลการดำเนินงาน และการบันทึกข้อมูล ผลการดำเนินงาน ในระบบสารสนเทศฯ (e-plan) ของส่วน ราชการยังมี ข้อผิดพลาดไปจาก ข้อเท็จจริง</p>	<p>- กรมส่งเสริม เชื่อมโยงระบบ สารสนเทศ (e-plan) กับระบบ e- lass ในการสรุป รายงานผล การดำเนินงาน ซึ่ง มีการปรับเปลี่ยน การประมวลผล แบบใหม่ ทำให้ ไม่สามารถ ประมวลผลข้อมูล สำหรับการรายงาน ผลตามความ ต้องการได้ครบ ทำให้อาจมีการ ออกแบบเครื่องมือ สำหรับการจัดเก็บ ข้อมูลผลการ ดำเนินงานจากส่วน ราชการเพิ่มเติม ทำให้การ ตรวจสอบ ความถูกต้องข้อมูล ผลการดำเนินงาน มีความยุ่งยากและ เสี่ยงต่อการ รายงานข้อมูล ผิดพลาด</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- จัดอบรม/ประชุมชี้แจง แนวทางการจัดทำ เจ้าหน้าที่ของส่วน ราชการได้เข้าใจ เพื่อให้ ดำเนินการได้ถูกต้อง - ชี้แจงให้สำนัก งบประมาณเข้าใจใน หลักการจัดทำคำขอ งบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

๑.๔ กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - การจัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม	- ผู้ประกอบการชำระค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. มีจำนวนน้อย	- ผู้ประกอบการขาดความรู้ ความเข้าใจ และข้อมูล/วิธีการ/ประโยชน์ในการชำระภาษี - จำนวนเจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	- ประชาสัมพันธ์ให้แก่ผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรมเกี่ยวกับการออกข้อบัญญัติการจัดเก็บภาษีบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัด - จัดประชุมผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรม ปีละ ๒ ครั้ง - ทำหนังสือทวงถามแก่ผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรมที่ค้างชำระ - สรรหาบุคลากรให้เต็มกรอบอัตรากำลัง	กองคลัง	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๕ กองช่าง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - งานวิศวกรรมและด้านสถาปัตยกรรม - กิจกรรมการซ่อมบำรุงทาง	- โครงการก่อสร้างถนนของ อบจ. ที่ผ่านการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นเข้าช้อนกับโครงการก่อสร้างของ อบต. / เทศบาล ผู้ขอประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น	- อบต./เทศบาลส่งโครงการเดียวกันแต่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณไปยังหลายหน่วยงาน	ลดความเสี่ยง	- จัดประชุมชี้แจงให้ อบต./เทศบาล ขอรับการสนับสนุนงบประมาณแต่ละโครงการไปยังหน่วยงานเดียวเท่านั้น	กองช่าง	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้าน การปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)</p> <p>- การสำรวจและออกแบบ</p> <p>- กิจกรรม การบริหาร งานเขียนแบบ และประมาณ ราคา</p> <p>- กิจกรรมการสำรวจ</p>	<p>- การสูญหายของ เอกสารสำคัญแบบ แพลนและประมาณ ราคาโครงการต่างๆ ที่ อยู่ระหว่างดำเนินการ สำรวจ,จัดซื้อจัดจ้าง หรือที่ขอรับการ สนับสนุน</p> <p>- งานสำรวจยังไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร</p>	<p>- เนื่องจากไม่มีการ กำหนดบุคลากรที่ เกี่ยวกับการ บริหารงานเอกสาร ของฝ่ายสำรวจฯ ให้ชัดเจน รวมทั้งไม่ มีการสำรวจการ ทำลายเอกสาร ใน ส่วนที่ไม่มี ความ จำเป็นต้องเก็บของ ฝ่ายสำรวจฯ</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถและ เชี่ยวชาญ ในการใช้เครื่องมือ อุปกรณ์ สำหรับ ปฏิบัติงานสำรวจ</p>	ลดความเสี่ยง	<p>- กำหนดและมอบหมาย งานในหน้าที่ ให้บุคลากรให้ชัดเจน เพื่อให้รวดเร็ว ในการค้นหาและใช้งานใน การจัดส่งเอกสารเพื่อ จัดซื้อ/จัดจ้างและส่ง ข้อมูลโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณจาก ส่วนกลาง</p> <p>- มอบให้ บุ ค ล า ก ร รับผิดชอบโดยตรง ในการใช้เครื่องมือและให้ บุคลากร ที่มีความรู้ ออกสำรวจกับ บุคลากร ที่ยังไม่มีความรู้เพื่อช่วยใน การสอน การใช้เครื่องมืออุปกรณ์ สำรอง</p>	กองช่าง	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้าน การปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)</p> <p>- การปฏิบัติงาน การตรวจสอบ</p>	<p>- การควบคุมภายใน บางส่วนไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือหนังสือของทาง ราชการ</p>	<p>- บุคลากรยังต้องม ี การพัฒนาทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ ศึกษาเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือ สั่งการของทาง ราชการ ซึ่งมี การปรับปรุง แก้ไข และเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา</p>	ลดความเสี่ยง	<p>- ศึกษาทำความเข้าใจและ ติดตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการของทาง ราชการอย่างสม่ำเสมอ และพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ โดยส่งเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ ใน การปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้าน การปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)</p> <p>- การจัดทำคำของบประมาณเงินอุดหนุนกรณี อปท. เป็นหน่วยงานรับงบประมาณตรง</p>	<p>- ระบบงบประมาณที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำคำขอของบประมาณ (BBL) กับระบบงบประมาณของสำนักงานงบประมาณ (e - budgeting) ไม่สอดคล้องสัมพันธ์กัน ทำให้งบประมาณคลาดเคลื่อน</p> <p>- ห้วงระยะเวลาการเสนอคำของบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณฯ ของ อปท. ไม่ตรงกัน ทำให้งบประมาณไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง</p>	<p>- การจัดสรรงบประมาณของสำนักงานงบประมาณไม่สอดคล้องกับคำของบประมาณที่ได้เสนอ</p> <p>ขอต่อสำนักงานงบประมาณ</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- จัดอบรม/ประชุมชี้แจงแนวทางการจัดทำให้เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการได้เข้าใจ เพื่อให้ดำเนินการได้ถูกต้อง</p> <p>- ชี้แจงให้สำนักงานงบประมาณเข้าใจในหลักการจัดทำคำของบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>- การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- การรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานและการบันทึกข้อมูลผลการดำเนินงานในระบบสารสนเทศฯ (e-plan) ของส่วนราชการยังมีข้อผิดพลาดไปจากข้อเท็จจริง</p>	<p>- กรมส่งเสริมฯ เชื่อมโยงระบบสารสนเทศ (e-plan) กับระบบ e-lass ในการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งมีการปรับเปลี่ยนการประมวลผลแบบใหม่ ทำให้ไม่สามารถประมวลผลข้อมูลสำหรับการรายงานผลตามความต้องการได้ครบ ทำให้ต้องมีการออกแบบเครื่องมือสำหรับการจัดเก็บข้อมูลผลการดำเนินงานจากส่วนราชการเพิ่มเติม ทำให้การตรวจสอบความถูกต้องข้อมูลผลการดำเนินงานมีความยุ่งยากและเสี่ยงต่อการรายงานข้อมูลผิดพลาด</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- จัดอบรม/ประชุมชี้แจงแนวทางการจัดทำให้เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการได้เข้าใจ เพื่อให้ดำเนินการได้ถูกต้อง</p> <p>- ชี้แจงให้สำนักงานงบประมาณเข้าใจในหลักการจัดทำคำขอของบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

๑.๔ กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - การจัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม	- ผู้ประกอบการชำระค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. มีจำนวนน้อย	- ผู้ประกอบการขาดความรู้ ความเข้าใจ และข้อมูล/วิธีการ/ประโยชน์ในการชำระภาษี - จำนวนเจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	- ประชาสัมพันธ์ให้แก่ผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรมเกี่ยวกับการออกข้อบัญญัติการจัดเก็บภาษีบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัด - จัดประชุมผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรม ปีละ ๒ ครั้ง - ทำหนังสือทวงถามแก่ผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรมที่ค้างชำระ - สรรหาบุคลากรให้เต็มกรอบอัตรากำลัง	กองคลัง	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๕ กองช่าง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - งานวิศวกรรมและด้านสถาปัตยกรรม - กิจกรรมการซ่อมบำรุงทาง	- โครงการก่อสร้างถนนของ อบจ. ที่ผ่านการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นเข้าช้อนกับโครงการก่อสร้างของ อบต. / เทศบาล ผู้ขอประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น	- อบต./เทศบาลส่งโครงการเดียวกันแต่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณไปยังหลายหน่วยงาน	ลดความเสี่ยง	- จัดประชุมชี้แจงให้ อบต./เทศบาล ขอรับการสนับสนุนงบประมาณแต่ละโครงการไปยังหน่วยงานเดียวกัน	กองช่าง	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)</p> <p>- การสำรวจและออกแบบ</p> <p>- กิจกรรมการบริหารจัดการงานเขียนแบบและประมาณราคา</p> <p>- กิจกรรมการสำรวจ</p>	<p>- การสูญหายของเอกสารสำคัญแบบแปลนและประมาณราคาโครงการต่างๆ ที่อยู่ระหว่างดำเนินการสำรวจ,จัดซื้อจัดจ้างหรือที่ขอรับการสนับสนุน</p> <p>- งานสำรวจยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>- เนื่องจากไม่มีการกำหนดบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานเอกสารของฝ่ายสำรวจฯ ให้ชัดเจน รวมทั้งไม่มีการสำรวจการทำลายเอกสารในส่วนที่ไม่มีความจำเป็นต้องเก็บของฝ่ายสำรวจฯ</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้เครื่องมืออุปกรณ์ สำหรับปฏิบัติงานสำรวจ</p>	ลดความเสี่ยง	<p>- กำหนดและมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรให้ชัดเจนเพื่อให้รวดเร็วในการค้นหาและใช้งานในการจัดส่งเอกสารเพื่อจัดซื้อ/จัดจ้างและส่งข้อมูลโครงการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลาง</p> <p>- มอบให้บุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการใช้เครื่องมือและให้บุคลากรที่มีความรู้ออกสำรวจกับบุคลากรที่ยังไม่มีความรู้เพื่อช่วยในการสอนการใช้เครื่องมืออุปกรณ์สำรวจ</p>	กองช่าง	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)</p> <p>- การปฏิบัติงานการตรวจสอบ</p>	<p>- การควบคุมภายในบางส่วนไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือหนังสือของทางราชการ</p>	<p>- บุคลากรยังต้องมีการพัฒนาทักษะความรู้ ความเข้าใจ ศึกษาเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการของทางราชการ</p> <p>- ซึ่งมีการปรับปรุงแก้ไข และเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p>	ลดความเสี่ยง	<p>- ศึกษาทำความเข้าใจและติดตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการของทางราชการอย่างสม่ำเสมอ และพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่โดยส่งเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>	หน่วยตรวจสอบภายใน	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๗ สำนักการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - การกำหนดราคากลางครุภัณฑ์ (กรณีการจัดหาครุภัณฑ์ที่ไม่ปรากฏในมาตรฐานครุภัณฑ์)	- ราคาครุภัณฑ์ประเภทเดียวกัน คุณลักษณะเดียวกัน แต่การกำหนดราคากลางแตกต่างกัน	- เนื่องจากไม่มีหน่วยงานกลางในการกำหนดราคากลาง ขององค์กรทำให้การกำหนดราคากลางของแต่ละส่วนราชการแตกต่างกัน	ลดความเสี่ยง	- เสนอผู้บริหารแต่งตั้งคณะกรรมการหรือมอบหมายให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง เป็นผู้กำหนดราคากลางเพียงองค์กรเดียว (กรณีการจัดหาครุภัณฑ์ที่ไม่ปรากฏในมาตรฐานครุภัณฑ์) เพื่อให้ได้ราคากลางที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	สำนักการศึกษาฯ	๑ ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๗ กองพัสดุและทรัพย์สิน

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - การจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) คลาดเคลื่อน	- การจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) คลาดเคลื่อน	- ข้อมูลที่ได้มาของทรัพย์สินเดิมมีข้อมูลไม่ครบถ้วน เช่น วัน/เดือน/ปี ที่ได้มาและราคาที่ได้มาของทรัพย์สินทำให้ข้อมูล การจัดทำทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ไม่ครบถ้วน - มีการปรับหมวดบัญชีทรัพย์สินตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์และรูปแบบรายงานการเงิน	ลดความเสี่ยง	- ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ให้ตรงตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์และรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงิน ที่กรมบัญชีกลางกำหนด - ชักซ้อมความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านทะเบียนพัสดุและทรัพย์สินของโรงเรียนในสังกัดฯ ในการจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ให้ตรงตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปีขององค์กร	กองพัสดุฯ	๑ ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย. ๖๔

ประเภท ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ หลัก (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)
		<p>ที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ซึ่งไม่ตรงกับหมวดบัญชีทรัพย์สินเดิม</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปรับหมวดบัญชีตามหลักเกณฑ์ใหม่ จึงทำให้การบันทึกข้อมูลหมวดทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีความคลาดเคลื่อน</p> <p>- โรงเรียนในสังกัดฯ มีการเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านทะเบียนพัสดุและทรัพย์สินบ่อยครั้ง โดยไม่ส่งมอบงานต่อเจ้าหน้าที่ผู้รับมอบงานใหม่</p>		<p>ปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์ และรูปแบบ การนำเสนอรายงานการเงินที่กรมบัญชีกลาง กำหนด</p>		
<p>- การจัดซื้อจัดจ้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ให้ถูกต้อง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ที่เกี่ยวกับการพัสดุ รวมทั้งหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ , กฎกระทรวง ที่เกี่ยวกับการพัสดุ รวมทั้งหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงแก้ไข และเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอด</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ , กฎกระทรวง ที่เกี่ยวกับการพัสดุ รวมทั้งหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีจำนวนมาก มีความยุ่งยากซับซ้อน อีกทั้งมีการปรับปรุงแก้ไข และเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด หากเจ้าหน้าที่ และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าใจคลาดเคลื่อนส่งผลให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการพัสดุ</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงานต้องหมั่นศึกษาทำความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ และพัฒนาบุคลากร โดยส่งเข้ารับการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ เพื่อความถูกต้องแม่นยำ ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองพัสดุฯ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

๑.๘ กองสาธารณสุข

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้าน การปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - กิจกรรมการคัดแยกและจัดลำดับการจ่ายงานบริหารผู้ป่วยฉุกเฉินของศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการจังหวัดอุบลราชธานี</p>	<p>- การคัดแยกและจัดลำดับความเร่งด่วนทางการแพทย์ของพนักงานรับแจ้งเหตุการเจ็บป่วยฉุกเฉินยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>- พนักงานรับแจ้งการเจ็บป่วยฉุกเฉิน : พรจ. (Emergency medical call taker) ขาดความรู้และทักษะในการคัดแยก และจัดลำดับความเร่งด่วนทางการแพทย์</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- จัดให้มีการฝึกอบรมพนักงานรับแจ้งเหตุการเจ็บป่วยฉุกเฉินเป็นประจำทุกปี - มีการทบทวนการรับแจ้งเหตุที่คัดแยกผิดพลาด หรือมีข้อร้องเรียนมาเป็นกรณีศึกษาในการประชุมประจำเดือน - สร้างขวัญและกำลังใจให้กับพนักงานรับแจ้งเหตุเพื่อลดอัตราการลาออกหรือเปลี่ยนงาน</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

๑.๙ กองสวัสดิการสังคม

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้าน การปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - การจัดซื้อวัสดุตามโครงการจัดหาวัสดุอุปกรณ์จำเป็นพิเศษสำหรับคนพิการผู้ยากไร้ ผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส</p>	<p>- การจัดหาวัสดุไม่ทันต่อความต้องการ เนื่องจากสถานการณ์และมาตรการในปัจจุบัน</p>	<p>- การจัดหาพัสดุไม่ทันต่อความต้องการ - ราคาสินค้าไม่คงที่เป็นไปตามกลไกของตลาด เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจของประเทศ</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- การมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง - วางแผนการจัดหาวัสดุให้ทันต่อความต้องการเป็นไปตามสถานการณ์และมาตรการในปัจจุบัน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

๑.๑๐ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - การดำเนินงานตามโครงการเอาชนะความแห้งแล้ง	- การดำเนินโครงการฯ ไม่สามารถควบคุมดูแลให้ครบถ้วนทั่วถึง - การจัดทำเอกสารข้อมูลโครงการฯ ไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติโครงการได้โยกย้าย สับเปลี่ยน ทำให้ข้อมูลบางส่วนคลาดเคลื่อน ไม่ครบถ้วน	- ขาดบุคลากรในการออกปฏิบัติงาน - บุคลากรที่มีอยู่ยังขาดประสบการณ์ - ยานพาหนะของราชการ มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	ลดความเสี่ยง	- สรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ ความสามารถที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบ - จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรผู้รับผิดชอบอยู่เสมอ - จัดหารถยนต์ส่วนกลางเพื่อดำเนินโครงการฯ	กองทรัพยากรฯ	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๑๑ กองกิจการพาณิชย์

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - การจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สิน - การรับเงินจากการจัดหาผลประโยชน์ในทรัพย์สินของกองกิจการพาณิชย์	- การรับเงิน ไม่มีผู้ตรวจสอบกลั่นกรอง อาจเกิดความเสียหายต่อทางราชการ	- เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่รับชำระเงินจากผู้ชำระโดยตรงผู้เดียว ไม่มีผู้กลั่นกรอง และตรวจสอบว่าการรับเงินถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่	ลดความเสี่ยง	- มีการนำส่งเงินที่ได้รับจากการจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินให้กองคลังวันต่อวัน ไม่มีค้างจ่าย - มีหัวหน้าฝ่ายจัดหาประโยชน์ตรวจทานความถูกต้องของการรับเงิน/ส่งเงินตามเอกสารนำส่งเงินและใบเสร็จรับเงินชั่วคราวและทะเบียนคุมการขายที่ดินทุกครั้ง เมื่อนำส่งเงินกองคลังแล้ว จะมีการตรวจสอบใบเสร็จรับเงินจากกองคลังอีกครั้ง - มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอยู่เสมอ	กองกิจการพาณิชย์	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๑๒ กองพัฒนาชนบท

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
<p>ด้าน การปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) การซ่อมบำรุงทาง - กิจกรรมด้าน เครื่องจักรกลโยธา</p>	<p>- งานล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผนงานที่กำหนดไว้</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ในพื้นที่ไม่เพียงพอกับ ภารกิจและเครื่องจักรกล มีไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน (ถนนถ้ำ โอนฯ ๑๕๕๙ สายทาง ระยะทาง ๔๔๐ กม.)</p>	ลดความเสี่ยง	<p>- จัดให้มีการประชุม ปรึกษาหารือระหว่าง องค์กรปกครองท้องถิ่น และให้มีการกำหนด พื้นที่ให้ชัดเจน ในเขตพื้นที่ แล้วรายงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ - แบ่งพื้นที่รับผิดชอบ - คำสั่งแจ้งหน่วยงาน</p>	กองพัฒนา ชนบท	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔
<p>ด้าน การปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) - ฝ่าย เครื่องจักรกล การเกษตร</p>	<p>- ทรัพย์สินของ ทางราชการขาด การดูแล บำรุง รักษา - การตรวจ ติดตาม กำกับ ดูแล การใช้งานรถ ฟาร์มแทรกเตอร์ ไม่ครบถ้วน เพียงพอ หรือ ล่าช้าไม่เป็นไป ตามแผนงาน ที่กำหนดไว้</p>	<p>- ผู้ใช้งานรถฟาร์ม แทรกเตอร์ ขาดความ เข้าใจการบริหารจัด การที่ดี - ขาดบุคลากรและ ยานพาหนะที่ใช้ในการ ตรวจติดตามที่เพียงพอ จึงไม่สามารถดำเนินการ เป็นไป ตามแผนงาน ที่กำหนดได้ไว้</p>	ลดความเสี่ยง	<p>- จัดให้มีโครงการ เสริมสร้างความเข้าใจ และติดตามผลการ ดำเนินงานผู้ใช้รถฟาร์ม แทรกเตอร์ - จัดหาบุคลากรและ ยานพาหนะ ให้เพียงพอ กับปริมาณงาน</p>	กองพัฒนา ชนบท	๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔

๑.๑๓ กองการเจ้าหน้าที่

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ หลัก (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)
<p>ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)</p> <p>- กระบวนการดำเนินงานทางวินัยของข้าราชการครู ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง</p>	<p>- ยังมีข้าราชการครู ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง กระทำผิดวินัยอยู่</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ด้านระเบียบกฎหมาย</p> <p>- ขาดคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ และความรับผิดชอบให้ข้าราชการ และพนักงานจ้างอย่างชัดเจน</p> <p>- มีการจัดอบรมให้ความรู้เพื่อพัฒนาและกระตุ้นจิตสำนึกเกี่ยวกับการรักษาวินัย</p> <p>- มีการแนะนำให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเรื่องวินัย ระเบียบต่างๆ เพื่อหลีกเลี่ยงการกระทำผิดวินัย</p> <p>- มีการจัดทำข้อคิดคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติราชการทาง website และแผ่นพับ ใบปลิว เพื่อให้ข้อคิด ที่เป็นประโยชน์ และกระตุ้นจิตสำนึกที่ดี ในการปฏิบัติราชการ</p> <p>- ผู้บังคับบัญชา มีการเอาใจใส่และสังเกตการณ์ ผู้อยู่ใต้บังคับบัญชาว่ามีพฤติกรรม มีเหตุชักนำ มีช่องทางหรือแนวโน้มที่จะกระทำผิดวินัย หรือไม่ติดตาม ผู้ที่มีแนวโน้มว่าจะกระทำผิดวินัย</p>	<p>กองการเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

จากการรายงานผลตามแบบแสดงแนวทางตอบสนองความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงมีข้อคิดเห็นดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ยังมีความเพียงพอเหมาะสม แต่ยังไม่ปฏิบัติตามแบบรายงาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เนื่องจากยังไม่มีคู่มือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และยังขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๒. ควรกำหนดกรอบการดำเนินงานหรือปฏิทินการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๒. การพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงมีข้อคิดเห็นว่า องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ควรกำหนดนโยบายการติดตามแผนฯ เช่น เป็นรายไตรมาส หรือรายครึ่ง เป็นต้น เพื่อพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีข้อเสนอเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อดำเนินการปรับปรุง ทบทวน แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ให้ถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำคู่มือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ และเข้าใจนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งใช้ในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. สร้างกระบวนการเรียนรู้ และความเข้าใจในวิธีการบริหารความเสี่ยงที่ถูกต้อง ในหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้กับบุคลากรทุกระดับขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่รับผิดชอบของทุกคนในองค์กร เช่น ส่งเสริมให้เข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตร การบริหารจัดการความเสี่ยง หรือจัดอบรมโดยเชิญวิทยากรผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญมาเป็นวิทยากรให้ความรู้ ให้คำแนะนำแก่ข้าราชการ พนักงานทุกคน ในองค์กร

๓. ทบทวนวิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์กร และทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

๔. หากส่วนราชการใดไม่ถือปฏิบัติหรือไม่สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ในส่วนราชการของตนเองได้ ผู้บริหารหรือคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรพิจารณาให้นำเสนอเหตุผลความจำเป็นให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบโดยตรงทันที หลังจากที่ได้รับคำสั่งแจ้งให้ดำเนินการ ในปีงบประมาณนั้น เพื่อจักได้กำหนดแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขปัญหาที่ได้อ้างอิงได้ถูกต้องต่อไป



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี
ที่ อบ ๕๑๐๐๗/๒๓๓ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี

เรื่องเดิม

๑. องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ได้มีประกาศ เรื่อง การใช้แผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยงฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๔

๒. องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ได้มีคำสั่งที่ ๒๔๑๖/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงาน
บริหารจัดการความเสี่ยงฯ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๔ และได้จัดการประชุมคณะทำงานฯ เมื่อวันที่
๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมปทุมมาฯ ชั้น ๑ รายละเอียดตามหนังสือที่ อบ ๕๑๐๐๗/ว ๔๔๖ ลงวันที่
๒๘ กันยายน ๒๕๖๔ เพื่อพิจารณาร่างสรุปรายงานการติดตามประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง/พิจารณา
ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากการปฏิบัติงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร กองยุทธศาสตร์และงบประมาณได้รับ
มอบหมายหน้าที่ให้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ห้วงระยะเวลาไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในช่วงระยะเวลาอันสั้น จึงได้รวบรวมข้อมูลจากการรายงาน
ควบคุมภายในขององค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แบบรายงาน ปค.๕ ขององค์กร มาเป็นกรอบ
แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้เป็นไปตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงิน
การคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดเท่านั้น

ในการประชุมตามวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าว คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ
บริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ได้มีมติในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ดังนี้

๑. พิจารณาร่างสรุปรายงานการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำ
รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

มติที่ประชุม เห็นชอบกับร่างสรุปรายงานการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และมีข้อเสนอแนะ/
ข้อคิดเห็นดังนี้

๑.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ยังมี
ความเพียงพอเหมาะสม แต่ยังไม่ครบถ้วนตามแบบรายงาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เนื่องจากยังไม่มี
คู่มือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และขาดความรู้ ความเข้าใจในวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๒ ควรกำหนดกรอบการดำเนินงานหรือปฏิทินการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์กร

๒. พิจารณา...

๒. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

มติที่ประชุม เห็นชอบกับข้อพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และมีข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา ดังนี้

๒.๑ องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี ควรกำหนดนโยบายติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส รายครึ่ง เป็นต้น เพื่อพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

- มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ดังนี้

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

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคู่มือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ และเข้าใจนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งใช้ในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. สร้างกระบวนการเรียนรู้ และความเข้าใจในวิธีการบริหารความเสี่ยงที่ถูกต้อง ในหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้กับบุคลากรทุกระดับขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่รับผิดชอบของทุกคนในองค์กร เช่น ส่งเสริมให้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร การบริหารจัดการความเสี่ยง หรือจัดอบรมโดยเชิญวิทยากรผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญมาเป็นวิทยากรให้ความรู้ ให้คำแนะนำแก่ข้าราชการ พนักงานทุกคน ในองค์กร

๓. ทบทวนวิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์กร และทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

๔. หากส่วนราชการใดไม่ถือปฏิบัติหรือไม่สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการของตนเองได้ ผู้บริหารหรือคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรพิจารณาให้นำเสนอเหตุผลความจำเป็นให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบโดยตรงทันที หลังจากที่ได้รับคำสั่งแจ้งให้ดำเนินการในปีงบประมาณนั้น เพื่อจักได้กำหนดแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขปัญหาที่ถูกต้องต่อไป

๕. แจ้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานีรับทราบต่อไป

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นางวัชรินทร์ เผ่าภูรี)

ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี



(นายสมหมาย กอดแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี

-ทราบ


(นายกานต์ กัลปตินันท์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดอุบลราชธานี


(นางสุดาวัลย์ เสนา)
หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน


(นางสุดาวัลย์ บุญพร้อม)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ