



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาทอง
อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ

แผนการบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลเจาทอง ได้ดำเนินการทบทวน วิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากผลการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ และปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ และได้ทำการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ผลกระทบจากการเกิดความเสี่ยงนั้น แล้วดำเนินการคัดเลือกความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบและมีความรุนแรงต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเจาทอง ได้กำหนดองค์ประกอบในการบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

- ๑.วิธีดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
 - ๒.ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนการบริหารความเสี่ยง
 - ๓.งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการ
 - ๔.กำหนดระยะเวลาดำเนินงานของแผนงานนั้น
- โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
 แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 นางจรรุวรรณ เสาะสูงเนิน
 ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเจาทอง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑.การจัดซื้อจัดจ้าง	ด้วยปี พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการออก กฎกระทรวงที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างมาหลาย ฉบับ ทำให้การ ปฏิบัติงานอาจไม่ เป็นไปตาม กระทรวงดังกล่าว	๑.ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ มิใช่ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง และมี ภาระงานอื่นที่ต้อง รับผิดชอบด้วย อาจขาดความ ชัดเจน หรือความ รอบคอบในการ ปฏิบัติงาน ๒.คณะกรรมการ ชุดต่างๆ ที่เกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีความรู้ความ เข้าใจในบทบาท ของตนเอง ว่ามี ส่วนเกี่ยวข้องกับ กฎกระทรวงนั้นๆ เช่นเดียวกับผู้ทำ หน้าที่พัสดุ	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด/ทุกกอง เนื่ององค์การ บริหารส่วนตำบล เจาทอง มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ตามตำแหน่ง แต่ยังไม่ชำนาญเกี่ยวกับ พัสตุเท่าไร

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
 แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 นางจรรุวรรณ เสาะสูงเนิน
 ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาทอง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		จึงอาจจะขาดความรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่ตน						

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
 แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 นางจรรววรรณ เสาสูงเนิน
 ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาทอง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒.การอุดหนุนงบประมาณต่อหน่วยงานอื่น	หน่วยงานที่ได้รับ การอุดหนุนไม่ ดำเนินการตาม ระเบียบ ขั้นตอน ของการอุดหนุน เช่น ไม่มีการ รายงานผลการใช้ จ่ายเงินอุดหนุนที่ ได้รับจากองค์การ บริหารส่วนตำบล เขาทอง กลับมายัง องค์การบริหาร ส่วนตำบลเขาทอง ว่ามีค่าใช้จ่าย อะไรบ้าง มีเงิน คงเหลือหรือไม่ ประการใด	สำนัก/กอง ที่ รับผิดชอบเงิน อุดหนุนนั้นๆ ไม่มี การติดตามผลการ ใช้จ่าย การเบิก จ่ายเงิน ตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	๓	๔	๑๒	สูง	สำนักปลัด

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
 แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 นางจรรวรณ์ เสาะสูงเนิน
 ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเจาทอง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓.การควบคุมงานก่อสร้าง	อาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด	๑.กองช่าง มีบุคลากร จำนวนไม่มาก หากเทียบกับโครงการก่อสร้างที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ทั้งงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลเจาทอง ขึ้นเอง รวมถึงงบอุดหนุนที่ได้รับการจัดสรร การควบคุมงานอาจมีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ ๒.คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเอง	ด้านการปฏิบัติ	๓	๔	๑๒	สูง	๑.กองช่าง ๒.ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการการตรวจรับพัสดุ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
 แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 นางจรรุวรรณ เสาะสูงเนิน
 ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาทอง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		เช่น การบริหารสัญญาเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ซึ่งคือการตรวจสอบการดำเนินการ						

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
 แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 นางจรรุวรรณ เสาะสูงเนิน
 ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาทอง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓.การควบคุมงานก่อสร้าง (ต่อ)		ก่อสร้างร่วมกับผู้ควบคุมงาน มิใช่คอยทำหน้าที่ตรวจรับเมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงานเท่านั้น หากมีการร่วมตรวจสอบ ตรวจสอบงานไปพร้อมกับผู้ควบคุมงาน ความผิดพลาดย่อมไม่เกิดขึ้น						

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
 แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 นางจรรวรณ์ เสาะสูงเนิน
 ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเจาทอง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔.ด้านงานธุรการและงานสารบรรณ	การปฏิบัติงานที่ล่าช้า ไม่ทันกำหนดระยะเวลาที่หนังสือสั่งการกำหนด	๑.หลายครั้งที่องค์การบริหารส่วนตำบลเจาทองได้รับหนังสือสั่งการให้ปฏิบัติเร่งด่วน แต่ปรากฏว่าหนังสือมาถึงองค์การบริหารส่วนตำบลเจาทองล่าช้า ๒.องค์การบริหารส่วนตำบลเจาทองมีข้าราชการตำแหน่งธุรการ ไม่ครบทุกส่วนงาน และยังไม่ชำนาญ ผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นเพียงพนักงานจ้าง จึงมีกล้าตัดสินใจดำเนินการในหนังสือต่างๆ	ด้านการปฏิบัติงาน	๕	๔	๒๐	สูงมาก	สำนักปลัด/ทุกกอง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
 แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 นางจรรุวรรณ เสาะสูงเนิน
 ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเจาทอง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		ทำได้โดยการเสนอผ่านหัวหน้าตามลำดับชั้น บางครั้งก่อให้เกิดการดำเนินการไม่ทันตามห้วงเวลาที่หนังสือสั่งการกำหนด						

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
นางจารุวรรณ เสาะสูงเนิน
ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาทอง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑.การจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	๑.ส่งเสริมให้เข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.กำกับให้ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎกระทรวง และระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้อง และลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ต.ค. ๒๕๖๖ - ก.ย.๒๕๖๖	ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งในด้านการจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และไม่ก่อให้เกิดข้อผิดพลาด	๑.สำหรับการเข้ารับการอบรมให้เป็นไปตามการลงทะเบียนแต่ละครั้ง ๒.บางกรณีไม่มีค่าใช้จ่าย	ทุกๆ สำนัก/กอง	๒	๓	๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
นางจารุวรรณ เสาะสูงเนิน
ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเจาทอง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๒.การอุดหนุนงบประมาณต่อหน่วยงานอื่น	สูง	กำกับผู้รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายงบประมาณต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับการอุดหนุนให้ติดตามการใช้จ่ายให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด เมื่อเสร็จสิ้นการดำเนินงานแล้ว ให้รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณกลับมา	เพื่อให้การอุดหนุนงบประมาณต่อหน่วยงานอื่นเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และวัตถุประสงค์ของการขอรับการอุดหนุน	ต.ค. ๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๖	๑.ได้รับข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณที่ถูกต้องชัดเจนและมีรายงานประกอบการอุดหนุนงบประมาณต่อหน่วยงานอื่น เพื่อเป็นหลักฐานการปฏิบัติงาน	ตามที่ได้ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖	สำนักปลัด	๒	๒	๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
นางจรรูวรรณ เสาะสูงเนิน
ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาทอง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
		องค์การบริหารส่วนตำบลเขาทองโดยเร็ว								

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
นางจรรววรรณ เสาะสูงเนิน
ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาทอง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๓.การควบคุมงานก่อสร้าง	สูง	กำชับให้ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการควบคุมงานและบริหารสัญญาจ้างให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎกระทรวง และระเบียบข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด	๑.เพื่อให้ดำเนินงานก่อสร้างเกิดประสิทธิภาพสูงสุด ๒.เพื่อให้งานมีความถูกต้องตามรูปแบบรายการ ตรงตามหลักวิชาการมีความแข็งแรงปลอดภัย ๓.เพื่อควบคุมการใช้ทรัพยากรและเวลาอย่างเหมาะสมและประหยัด	ต.ค. ๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๖	๑.เพื่อให้ดำเนินงานก่อสร้างเกิดประสิทธิภาพสูงสุด ๒.เพื่อให้งานมีความถูกต้องตามรูปแบบรายการ ตรงตามหลักวิชาการมีความแข็งแรงปลอดภัย ๓.เพื่อควบคุมการใช้ทรัพยากรและเวลาอย่างเหมาะสมและประหยัด		๑.กองช่าง ๒.ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ -ผู้ควบคุมงาน -คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	๒	๓	๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
นางจรรวรณ์ เสาะสูงเนิน
ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเจาทอง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๔.ด้านงานธุรการและสารบรรณ	สูงมาก	กำชับให้ผู้รับผิดชอบงานธุรการจัดลำดับความสำคัญของเอกสารที่รับมา เพื่อประโยชน์ของทางราชการ หากพบว่ามีข้อราชการใดเร่งด่วนที่สุดให้ดำเนินการเสนอโดยเร็วโดยมีต้องดำเนินการตามลำดับชั้นเพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาสั่ง	เพื่อป้องกันการผิดพลาดและเพื่อป้องกันความเสียหายอันอาจเกิดจากการปฏิบัติงานล่าช้าหรือไม่ทันตามกำหนดการในหนังสือสั่งการนั้นๆ	ต.ค. ๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๖	๑.การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของหนังสือสั่งการไม่ส่งผลเสียหายต่อทุกๆส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	-	สำนักปลัด/ทุกๆกอง	๒	๒	๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
นางจรรูวรรณ เสาะสูงเนิน
ผู้รวบรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาทอง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
		การให้ดำเนินการได้ทันต่อเหตุการณ์								