

## บทที่ ๔

### แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลำภูรา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

#### แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำภูรา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕			
๑. วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๒. งาน/โครงการ/กระบวนการ	๓. การประเมินระดับความเสี่ยง	
เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปอย่างเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ และครอบคลุมแผนพัฒนา	กิจกรรมด้านการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	โอกาส	ผลกระทบ
		๓	ระดับความเสี่ยง
		๓	ระดับตัวเลข
		๓	ระดับตัวเลข
		๓	ระดับตัวเลข
๔. ระยะเวลาที่พบความเสี่ยง			
๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕			
๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่/ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่/มาตรการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดความเสี่ยง			
ความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเกิดความสับสน	
ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง อาจทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเกิดความสับสน ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดทักษะในการแก้ไขปัญหาในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	

๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่/ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่/มาตรการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดความเสี่ยง		
มาตรการจัดการความเสี่ยง	(ระบุ)	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และกฎหมายกำหนด</p> <p>๒. พยายามตั้งงบประมาณแบบให้พอดี ไม่มากหรือน้อยเกินไป และระบุค่าใช้จ่ายให้ถูกต้อง แบบกว้างๆ เพื่อความคล่องตัวในการบริหารงบประมาณ</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และเพิ่มทักษะในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>
ตัวชี้วัดความเสี่ยง	(ระบุ)	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการได้ถูกต้อง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำภูรา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๒. งาน/โครงการ/กระบวนการ	๓. การประเมินระดับความเสี่ยง				
<p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย</p>	<p>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>	โอกาส	ผลกระทบ		ระดับความเสี่ยง	
		๓	C	S		๙
			ระดับตัวเลข	ระดับตัวเลข		
			O	F		
			๓	ระดับตัวเลข		
๔. ระยะเวลาที่พบความเสี่ยง						
๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕						
๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่/ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่/มาตรการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดความเสี่ยง						
ความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีและไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่				
ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระและไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน				

๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่/ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่/มาตรการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดความเสี่ยง			
มาตรการจัดการความเสี่ยง	(ระบุ)	<p>๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย</p> <p>๒. มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี</p> <p>๓. มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-๑๙</p>	
ตัวชี้วัดความเสี่ยง	(ระบุ)	มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย จัดทำแผ่นประชาสัมพันธ์การชำระภาษี และมีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online	

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำภูรา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕																									
๑. วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๒. งาน/โครงการ/กระบวนการ		๓. การประเมินระดับความเสี่ยง																						
๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม ๒. เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน		<table border="1"> <tr> <th rowspan="2">โอกาส</th> <th colspan="2">ผลกระทบ</th> <th rowspan="2">ระดับความเสี่ยง</th> </tr> <tr> <th>C</th> <th>S</th> </tr> <tr> <td rowspan="3">๓</td> <th>ระดับตัวเลข</th> <th>ระดับตัวเลข</th> <td rowspan="3">๙</td> </tr> <tr> <th>O</th> <th>F</th> </tr> <tr> <th>๓</th> <th>ระดับตัวเลข</th> </tr> <tr> <th colspan="4">๔. งวดเวลาที่พบความเสี่ยง</th> </tr> <tr> <td colspan="4">๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</td> </tr> </table>	โอกาส	ผลกระทบ		ระดับความเสี่ยง	C	S	๓	ระดับตัวเลข	ระดับตัวเลข	๙	O	F	๓	ระดับตัวเลข	๔. งวดเวลาที่พบความเสี่ยง				๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕			
			โอกาส		ผลกระทบ			ระดับความเสี่ยง																	
				C	S																				
			๓	ระดับตัวเลข	ระดับตัวเลข	๙																			
				O	F																				
๓	ระดับตัวเลข																								
๔. งวดเวลาที่พบความเสี่ยง																									
๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕																									
๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่/ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่/มาตรการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดความเสี่ยง																									
ความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบล และขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน																							
ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงด้านโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม ทำให้ทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน และขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน																							
มาตรการจัดการความเสี่ยง	(ระบุ)	๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรงด้านโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี																							

๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่/ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่/มาตรการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดความเสี่ยง			
		๒. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ	
ตัวชี้วัดความเสี่ยง	(ระบุ)	๑. มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ด้านโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม ๒. มีงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำภูรา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕				
๑. วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๒. งาน/โครงการ/กระบวนการ		๓. การประเมินระดับความเสี่ยง	
เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน มีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบ ความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง		โอกาส	
			ผลกระทบ	
			C	S
			ระดับตัวเลข	ระดับตัวเลข
			๓	O
			๙	
			๓	
			ระดับตัวเลข	
๔. งวดเวลาที่พบความเสี่ยง				
๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕				
๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่/ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่/มาตรการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดความเสี่ยง				
ความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	เส้นทางคมนาคม/ถนนบางสายชำรุด ไม่ได้ดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซม เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ		
ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	เส้นทางคมนาคม/ถนนบางสายชำรุด เนื่องจากจำนวน งบประมาณมีจำกัดและถนนบางสายที่อยู่ในพื้นที่ยังไม่ได้รับ การถ่ายโอน จึงไม่สามารถดำเนินการแก้ไข/ซ่อมแซมได้ เท่าที่ควร		
มาตรการจัดการความเสี่ยง	(ระบุ)	๑. จัดสรรงบประมาณดำเนินการปรับปรุงและซ่อมแซมถนน ที่ชำรุดเสียหาย ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการศึกษาข้อมูล ด้านงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ และระเบียบต่าง ๆ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน		
ตัวชี้วัดความเสี่ยง	(ระบุ)	มีงบประมาณดำเนินการปรับปรุงและซ่อมแซมถนนที่ชำรุด เสียหาย และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม		

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำภูรา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕						
๑. วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๒. งาน/โครงการ/กระบวนการ		๓. การประเมินระดับความเสี่ยง			
๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบ ต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	กิจกรรมด้านงานประปา		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	
			๓	C		S
				ระดับตัวเลข	ระดับตัวเลข	๙
				O	F	
			๓	ระดับตัวเลข		
๔. งวดเวลาที่พบความเสี่ยง						
๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕						
๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่/ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่/มาตรการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดความเสี่ยง						
ความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมงานประปามีไม่ครบ เจ้าหน้าที่ไม่ได้อยู่ประจำ ณ จุดเบิกจ่ายวัสดุทำให้การ เบิกจ่ายวัสดุขาดการควบคุม และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการผลิตน้ำประปา				
ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่	(ระบุ)	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมประปายังไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ประปา ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการผลิตน้ำประปาให้ได้ คุณภาพตามหลักวิชาการ				
มาตรการจัดการความเสี่ยง	(ระบุ)	๑. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ซ่อมแซมงานประปาให้เพียงพอและครบถ้วน ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้าน ประปาเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ				



๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่/ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่มีอยู่/มาตรการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดความเสี่ยง			
ตัวชี้วัดความเสี่ยง	(ระบุ)	มีงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ซ่อมแซมงาน ประปาที่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรม	