

ร่าง



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก
สำนักปลัด

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ ตามมาตรา ๔๕ แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ มาตรา ๑๗ แห่งพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ องค์การบริหารส่วนจังหวัดมีหน้าที่และอำนาจในการจัดบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขของประชาชน และบรรลุเป้าหมายในการพัฒนาท้องถิ่นโดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีและการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิชฌุโลกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารความเสี่ยงจึงมีความสำคัญที่จะช่วยสนับสนุนให้แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และเป็นกรอบแนวทางในการควบคุมปัจจัยต่าง ๆ ที่จะก่อให้เกิดโอกาสและผลกระทบต่อความสำเร็จของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม รวมทั้งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการตัดสินใจ การวางแผน และการจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จึงมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ระบบงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิชฌุโลกสอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการเพื่อเป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหายจากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีและสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการ

จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กันยายน ๒๕๖๔

สารบัญ

	ข
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ส่วนที่ ๑ แผนบริการจัดการความเสี่ยง	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	
๑	
๑.๓ แนวคิดการบริหารความเสี่ยง	๑
ส่วนที่ ๒ โครงการ/กิจกรรมที่มีนัยสำคัญและส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์(แบบ RM-๑)	
สำนักปลัด	
ลำดับที่ ๑ กิจกรรมการทบทวนแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต (๑๐๐๑)	๖
ลำดับที่ ๒ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน (๑๐๐๒)	๖
ลำดับที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง(๑๐๐๓)	๗
กองการเจ้าหน้าที่	
ลำดับที่ ๔ งานพัฒนาบุคลากรใน อบจ.กับหน่วยงานภายนอก(๑๐๐๔)	๗
ลำดับที่ ๕ งานตรวจสอบทะเบียนประวัติข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง (๑๐๐๕)	๗
ลำดับที่ ๖ โครงการฝึกอบรมส่งเสริมคุณธรรมบุคลากรในสังกัด(๑๐๐๖)	๗
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	
ลำดับที่ ๗ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบจ.พล (๑๐๐๗)	๘
ลำดับที่ ๘ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (๑๐๐๘)	๘
ลำดับที่ ๙ การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น (๑๐๐๙)	๘
ลำดับที่ ๑๐ การจัดซื้อจัดจ้างตามบัญชีงบประมาณรายจ่าย (๑๐๑๐)	๘
ลำดับที่ ๑๑ การประชาสัมพันธ์บทบาท อำนาจหน้าที่ ผลงาน ของ อบจ.(๑๐๑๑)	๙
ลำดับที่ ๑๒ การปรับปรุงระบบทะเบียนสารบรรณ (๑๐๑๒)	๙
หน่วยตรวจสอบภายใน	
ลำดับที่ ๑๓ การรายงานผลตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (๑๐๑๓)	๙
กองพัสดุและทรัพย์สิน	
ลำดับที่ ๑๔ การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน (๑๐๑๔)	๑๐
กองคลัง	
ลำดับที่ ๑๕ การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (๑๐๑๕)	๑๐
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
ลำดับที่ ๑๖ การควบคุมทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน (๑๐๑๖)	๑๐
ลำดับที่ ๑๗ การรับทราบหนังสือแจ้งเวียนภายในกองการศึกษา (๑๐๑๗)	๑๐
ลำดับที่ ๑๘ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนศรีอินทราทิตย์พิทยาคม(๑๐๑๘)	๑๑
ลำดับที่ ๑๙ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนบางกลางท่าวพิทยาคม(๑๐๑๙)	๑๑
ลำดับที่ ๒๐ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนกีฬา อบจ.พล (๑๐๒๐)	๑๑
ลำดับที่ ๒๑ การนิเทศการศึกษาเพื่อพัฒนาการจัดการเรียนการสอน (๒๐๒๑)	๑๑

สำนักงานเลขาธิการ อบจ.พล

ลำดับที่ ๒๒ โครงการอบรมส่งเสริมพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภาฯ (๕๐๒๒) ๑๒

กองสวัสดิการสังคม

ลำดับที่ ๒๓ การจัดการบริหารทางสังคมผู้สูงอายุ (๕๐๒๓) ๑๒

กองช่าง

ลำดับที่ ๒๔ โครงการขุดลอกคู คลอง หนอง บึง สระน้ำ แหล่งน้ำสาธารณะในจังหวัด (๖๐๒๔) ๑๒

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ลำดับที่ ๒๕ การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอันตราย (๖๐๒๕) ๑๓

ส่วนที่ ๓ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ RM-๒(๑))**สำนักปลัด**

ลำดับที่ ๑ กิจกรรมการทบทวนแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต (๑๐๐๑) ๑๔

ลำดับที่ ๒ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน (๑๐๐๒) ๑๕

ลำดับที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง(๑๐๐๓) ๑๖

กองการเจ้าหน้าที่

ลำดับที่ ๔ งานพัฒนาบุคลากรใน อบจ.กับหน่วยงานภายนอก(๑๐๐๔) ๑๗

ลำดับที่ ๕ งานตรวจสอบทะเบียนประวัติข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง (๑๐๐๕) ๑๘

ลำดับที่ ๖ โครงการฝึกอบรมส่งเสริมคุณธรรมบุคลากรในสังกัด(๑๐๐๖) ๑๙

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ลำดับที่ ๗ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบจ.พล (๑๐๐๗) ๒๐

ลำดับที่ ๘ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (๑๐๐๘) ๒๑

ลำดับที่ ๙ การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น (๑๐๐๙) ๒๒

ลำดับที่ ๑๐ การจัดซื้อจัดจ้างตามบัญญัติงบประมาณรายจ่าย (๑๐๑๐) ๒๓

ลำดับที่ ๑๑ การประชาสัมพันธ์บทบาท อำนาจหน้าที่ ผลงาน ของ อบจ.(๑๐๑๑) ๒๔

ลำดับที่ ๑๒ การปรับปรุงระบบทะเบียนสารบรรณ (๑๐๑๒) ๒๕

หน่วยตรวจสอบภายใน

ลำดับที่ ๑๓ การรายงานผลตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (๑๐๑๓) ๒๖

กองพัสดุและทรัพย์สิน

ลำดับที่ ๑๔ การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน (๑๐๑๔) ๒๗

กองคลัง

ลำดับที่ ๑๕ การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (๑๐๑๕) ๒๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลำดับที่ ๑๖ การควบคุมทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน (๑๐๑๖) ๒๙

ลำดับที่ ๑๗ การรับทราบหนังสือแจ้งเวียนภายในกองการศึกษา (๑๐๑๗) ๓๐

ลำดับที่ ๑๘ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนศรีอินทราทิตย์พิทยาคม(๑๐๑๘) ๓๑

ลำดับที่ ๑๙ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนบางกลางท่าวพิทยาคม(๑๐๑๙) ๓๒

ลำดับที่ ๒๐ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนกีฬา อบจ.พล (๑๐๒๐) ๓๓

ลำดับที่ ๒๑ การนิเทศการศึกษาเพื่อพัฒนาการจัดการเรียนการสอน (๒๐๒๑) ๓๔

สำนักงานเลขาธิการ อบจ.พล

ลำดับที่ ๒๒ โครงการอบรมส่งเสริมพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภาฯ (๕๐๒๒) ๓๕

กองสวัสดิการสังคม

ลำดับที่ ๒๓ การจัดการบริหารทางสังคมผู้สูงอายุ (๕๐๒๓) ๓๖

กองช่าง

ลำดับที่ ๒๔ โครงการขุดลอกคู คลอง หนอง บึง สระน้ำ แหล่งน้ำสาธารณะในจังหวัด (๖๐๒๔) ๓๗

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ลำดับที่ ๒๕ การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอันตราย (๖๐๒๕) ๓๘

ส่วนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงและแนวทางการจัดการความเสี่ยง (RM-๒(๒))**สำนักปลัด**

ลำดับที่ ๑ กิจกรรมการทบทวนแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต (๑๐๐๑) ๓๙

ลำดับที่ ๒ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน (๑๐๐๒) ๔๐

ลำดับที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง(๑๐๐๓) ๔๑

กองการเจ้าหน้าที่

ลำดับที่ ๔ งานพัฒนาบุคลากรใน อบจ.กับหน่วยงานภายนอก(๑๐๐๔) ๔๒

ลำดับที่ ๕ งานตรวจสอบทะเบียนประวัติข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง (๑๐๐๕) ๔๓

ลำดับที่ ๖ โครงการฝึกอบรมส่งเสริมคุณธรรมบุคลากรในสังกัด(๑๐๐๖) ๔๓

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ลำดับที่ ๗ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบจ.พล (๑๐๐๗) ๔๔

ลำดับที่ ๘ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (๑๐๐๘) ๔๕

ลำดับที่ ๙ การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น (๑๐๐๙) ๔๖

ลำดับที่ ๑๐ การจัดซื้อจัดจ้างตามบัญญัติงบประมาณรายจ่าย (๑๐๑๐) ๔๗

ลำดับที่ ๑๑ การประชาสัมพันธ์บทบาท อำนาจหน้าที่ ผลงาน ของ อบจ.(๑๐๑๑) ๔๗

ลำดับที่ ๑๒ การปรับปรุงระบบทะเบียนสารบรรณ (๑๐๑๒) ๔๘

หน่วยตรวจสอบภายใน

ลำดับที่ ๑๓ การรายงานผลตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (๑๐๑๓) ๔๙

กองพัสดุและทรัพย์สิน

ลำดับที่ ๑๔ การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน (๑๐๑๔) ๕๐

กองคลัง

ลำดับที่ ๑๕ การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (๑๐๑๕) ๕๐

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลำดับที่ ๑๖ การควบคุมทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน (๑๐๑๖) ๕๑

ลำดับที่ ๑๗ การรับทราบหนังสือแจ้งเวียนภายในกองการศึกษา (๑๐๑๗) ๕๑

ลำดับที่ ๑๘ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนศรีอินทราทิตย์พิทยาคม(๑๐๑๘) ๕๒

ลำดับที่ ๑๙ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนบางกลางท่าวพิทยาคม(๑๐๑๙) ๕๒

ลำดับที่ ๒๐ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนกีฬา อบจ.พล (๑๐๒๐) ๕๓

ลำดับที่ ๒๑ การนิเทศการศึกษาเพื่อพัฒนาการจัดการเรียนการสอน (๒๐๒๑) ๕๔

สำนักงานเลขาธิการ อบจ.พล

ลำดับที่ ๒๒ โครงการอบรมส่งเสริมพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภาฯ (๕๐๒๒) ๕๕

กองสวัสดิการสังคม

ลำดับที่ ๒๓ การจัดการบริหารทางสังคมผู้สูงอายุ (๕๐๒๓) ๕๕

กองช่าง

ลำดับที่ ๒๔ โครงการขุดลอกคู คลอง หนอง บึง สระน้ำ แหล่งน้ำสาธารณะในจังหวัด (๖๐๒๔) ๕๖

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ลำดับที่ ๒๕ การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอันตราย (๖๐๒๕) ๕๖

ส่วนที่ ๕ แผนภูมิระดับความเสี่ยง (แบบ RM-๒(๓))

ส่วนที่ ๖ แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (แบบ RM-๓) ๕๗

สำนักปลัด

ลำดับที่ ๑ กิจกรรมการทบทวนแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต (๑๐๐๑) ๕๘

ลำดับที่ ๒ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน (๑๐๐๒) ๕๘

ลำดับที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง(๑๐๐๓) ๕๘

กองการเจ้าหน้าที่

ลำดับที่ ๔ งานพัฒนาบุคลากรใน อบจ.กับหน่วยงานภายนอก(๑๐๐๔) ๖๐

ลำดับที่ ๕ งานตรวจสอบทะเบียนประวัติข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง (๑๐๐๕) ๖๑

ลำดับที่ ๖ โครงการฝึกอบรมส่งเสริมคุณธรรมบุคลากรในสังกัด(๑๐๐๖) ๖๑

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ลำดับที่ ๗ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบจ.พล (๑๐๐๗) ๖๑

ลำดับที่ ๘ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (๑๐๐๘) ๖๒

ลำดับที่ ๙ การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น (๑๐๐๙) ๖๓

ลำดับที่ ๑๐ การจัดซื้อจัดจ้างตามบัญญัติงบประมาณรายจ่าย (๑๐๑๐) ๖๔

ลำดับที่ ๑๑ การประชาสัมพันธ์บทบาท อำนาจหน้าที่ ผลงาน ของ อบจ.(๑๐๑๑) ๖๔

ลำดับที่ ๑๒ การปรับปรุงระบบทะเบียนสารบรรณ (๑๐๑๒) ๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน

ลำดับที่ ๑๓ การรายงานผลตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน(๑๐๑๓) ๖๕

กองพัสดุและทรัพย์สิน

ลำดับที่ ๑๔ การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน (๑๐๑๔) ๖๖

กองคลัง

ลำดับที่ ๑๕ การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (๑๐๑๕) ๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลำดับที่ ๑๖ การควบคุมทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน (๑๐๑๖) ๖๗

ลำดับที่ ๑๗ การรับทราบหนังสือแจ้งเวียนภายในกองการศึกษา (๑๐๑๗) ๖๗

ลำดับที่ ๑๘ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนศรีอินทราทิตย์พิทยาคม(๑๐๑๘) ๖๘

ลำดับที่ ๑๙ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนบางกลางท่าวพิทยาคม(๑๐๑๙) ๖๘

ลำดับที่ ๒๐ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โรงเรียนกีฬา อบจ.พล (๑๐๒๐) ๖๙

ลำดับที่ ๒๑ การนิเทศการศึกษาเพื่อพัฒนาการจัดการเรียนการสอน (๒๐๒๑) ๖๙

สำนักงานเลขาธิการ อบจ.พล

ลำดับที่ ๒๒ โครงการอบรมส่งเสริมพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภาฯ (๕๐๒๒) ๗๐

กองสวัสดิการสังคม

ลำดับที่ ๒๓ การจัดการบริหารทางสังคมผู้สูงอายุ (๕๐๒๓) ๗๐

กองช่าง

ลำดับที่ ๒๔ โครงการขุดลอกคู คลอง หนอง บึง สระน้ำ แหล่งน้ำสาธารณะในจังหวัด (๖๐๒๔) ๗๑

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ลำดับที่ ๒๕ การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอันตราย (๖๐๒๕) ๗๑

ภาคผนวก

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ที่ ๑๑๔๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๔
- เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก
- สำเนารายงานการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔
- สำเนารายงานการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔
- สำเนารายงานการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงฯ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ กันยายน ๒๕๖๔

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หลักการและเหตุผล

จากสถานการณ์ในปัจจุบันการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นที่ต้องปรับตัวให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ กฎหมาย การเมือง และเทคโนโลยี สารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนพัฒนาท้องถิ่น การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล การบริหารงบประมาณและทรัพยากร เป็นต้น คณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก จึงได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร โดยให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลกวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชน ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์การ ภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลกใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อบรรลุเป้าหมายขององค์กร ทั้งในภารกิจหลักของหน่วยงานหรืองานบริการประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุด

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ระบบงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลกสอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ
๒. เพื่อให้สำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลกใช้ระบบการบริหาร ความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหายจากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบทั้ง ระดับบุคคลและองค์กรทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้
๓. เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก และสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กร

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรค ในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัย หรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกันปัญหาจากปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบ ต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้นองค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย สิ่งที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกันหากองค์กรพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เกิด การบูรณา การกับทุกกิจกรรมดำเนินงานขององค์กรได้ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อเพิ่มคุณค่า ให้กับ องค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุก คนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และเกิดเป็น วัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่าง ยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับ การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมี สาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO : ERM (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission : Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นกรอบ แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร
๒. ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยง อย่างสม่ำเสมอ
๔. ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่นำมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง
๕. ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรู้ รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร
๖. ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การปฏิบัติราชการเพื่อประโยชน์ของ ประชาชน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ตามเจตจำนงความซื่อสัตย์ สุจริตขององค์กร

ความสัมพันธ์ของการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการจัด กระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง
๒. การควบคุมภายใน
๓. การตรวจสอบภายใน

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้ คณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์ ปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยง ทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้อง สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจ

เกิดขึ้น ประเมินผล กระทั่งต้ององค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

รวมทั้งการสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรสามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหาร ความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและ พันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆ ใน การบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับองค์กรและระดับ หน่วยงานย่อย ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมี ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริงจะมี ผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับผู้บริหาร คณะกรรมการและ บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง พื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมี องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูก ปลุกฝังรวมกับกิจกรรมปกติขององค์กรเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนด และบรรลุ วัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

การควบคุมภายใน (Internal Control)

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงิน การคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมี บทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินงานการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอก งบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้นจึงได้กำหนด พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตาม ภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริตกระทรวงการคลังโดย กรมบัญชีกลางได้กำหนด “มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ” (Internal Control Standard

for Government Agency) ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO ๒๐๑๓ ซึ่งได้มีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้าน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงาน ของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

การตรวจสอบภายใน

“การตรวจสอบภายใน” หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการ บริหารงบประมาณการเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนการ ตรวจสอบบัญชีการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การ พักและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีตลอดจนตรวจสอบระบบ การดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการ ปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตามข้อ ๑ และ ๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตซ้ำเ้าใหม่ เกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๕. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น และปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้ตรวจสอบ ซึ่งผู้ว่าราชการจังหวัด หรือ ปลัดกระทรวงมหาดไทยแต่งตั้ง

๗. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบต้องมีความเป็นอิสระ

ดังนั้น ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ทุกส่วนราชการในสังกัดมีการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง เพื่อมิให้เกิดผลกระทบต่อนภาพลักษณ์และองค์กร สรุปได้ดังตารางท้ายนี้

โครงการ/กิจกรรมที่มีนัยสำคัญและส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์
องค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ความสำคัญของโครงการ	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัดของโครงการ
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุกภาค ส่วน	๑. ทบทวนแผนปฏิบัติการป้องกัน การทุจริตสี่ปี(พ.ศ.๒๕๖๒-๒๕๖๔) ฉบับขยายเวลาสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบระยะเวลา ๑๒ เดือน) ๒. การรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการป้องกันการ ทุจริตสี่ปี(พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๔)ฉบับ ขยายเวลาสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน) ๓. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกัน การทุจริตสี่ปี(พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๙) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด พิษณุโลก	๑.เป็นการดำเนินการตามนโยบายของรัฐบาล และนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ร่วมกับกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใต้ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐- ๒๕๖๔) ๒.การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก เป็น ส่วนหนึ่งของเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ(ITA)	-	๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก เป็นไปตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด ๒.การรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการป้องกันการ ทุจริตสี่ปี รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน ในระบบ e-PlanNACC ภายในระยะเวลาที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด
๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุกภาค ส่วน	การบริหารพัสดุและทรัพย์สินของ สำนักปลัดฯ	๑. การจัดทำทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ ต้อง ดำเนินการให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้สัมพันธ์กับ การรายงานพัสดุประจำปี ๒.ผู้ถือครองพัสดุถูกต้องตรงกันกับทะเบียน พัสดุครุภัณฑ์	-	๑.ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ของสำนัก ปลัดฯ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒.จัดให้มีสัญญาอัยมทรัพย์สิน ระหว่างบุคลากรกับหน่วยงาน

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ความสำคัญของโครงการ	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัดของโครงการ
๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุกภาค ส่วน	การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด พิษณุโลก	เป็นการดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๓ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ	-	ดำเนินการจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลกแล้ว เสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุกภาค ส่วน	งานพัฒนาบุคลากรภายในองค์การ บริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลกกับ หน่วยงานภายนอก	เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ ทักษะและ สมรรถนะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับ มอบหมายให้กับบุคลากรในสังกัดทุกตำแหน่ง และสายงาน ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไข เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด ข้อ ๒๗๕ และ ๒๗๖	-	บุคลากรในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดพิษณุโลก ได้รับการ ฝึกอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐
๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุกภาค ส่วน	งานตรวจสอบทะเบียนประวัติ ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง (ก.พ.๗) ให้ข้อมูลตรง กับข้อเท็จจริงและเป็นปัจจุบัน	เพื่อบันทึกประวัติที่สำคัญและจำเป็นของ ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง เพื่อใช้ในการอ้างอิง และประโยชน์ในการ บริหารงานบุคคล	-	การจัดบันทึกทะเบียนประวัติของ ข้าราชการ ลูกจ้างประจำและ พนักงานจ้างครบถ้วน ถูกต้อง ร้อยละ ๑๐๐
๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุกภาค ส่วน	โครงการฝึกอบรมส่งเสริมคุณธรรม บุคลากรในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดพิษณุโลก	เพื่อพัฒนาองค์ความรู้รวมถึงเครื่องมือ กลไก และแนวทางการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม ให้แก่บุคลากร เพื่อเสริมสร้างและพัฒนาทัศนคติ จิตสำนึกที่ดี และพฤติกรรมของบุคลากรในสังกัดให้อยู่ใน ระเบียบวินัย เพื่อขจัดเหตุที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการกระทำผิด วินัย	-	บุคลากรในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดพิษณุโลก ได้รับการ พัฒนาและเข้ารับการอบรมไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๙๕

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ความสำคัญของโครงการ	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัดของโครงการ
๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์การบริหารส่วน จังหวัดพิษณุโลก	๑. เป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. เป็นเครื่องมือในการนำยุทธศาสตร์ชาติและยุทธศาสตร์ จังหวัดมาดำเนินการให้เป็นรูปธรรม		การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การที่กำหนด และภายใน ระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การ จัด ทำ ข้อ บั ญ ญ ติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลกเกิดประสิทธิภาพและเป็น ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	-	จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีแล้วเสร็จ สามารถประกาศใช้ได้ทันใน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔
๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดพิษณุโลก	เพื่อติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา สำนวจความพึงพอใจของ ประชาชน เสนอความเห็นและรายงานผลต่อผู้บริหาร เพื่อเสนอ ต่อสภาท้องถิ่นและคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น	-	รายละเอียดรายงานผลการ ติดตามและรายงานผลความ พึงพอใจของประชาชนว่ามี มากน้อยเพียงใด
๑๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การ จัด ชื้อ จัด จ้าง ตาม ข้อ บั ญ ญ ติ ติ ง บ ปร ะ ม า ณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔	เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างโครงการที่ปรากฏตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ แล้วเสร็จ ครบถ้วนทุกโครงการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลัง	ตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔	ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างตาม กิจกรรม/โครงการตาม ข้อ บั ญ ญ ติ ง บ ปร ะ ม า ณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ แล้วเสร็จไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ความสำคัญของโครงการ	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัดของโครงการ
๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุกภาค ส่วน	การประชาสัมพันธ์บทบาท อำนาจหน้าที่ ผลงาน โครงการ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์การ พัฒนาขององค์การบริหารส่วน จังหวัดพิษณุโลก	๑.เพื่อสร้างการรับรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่ ประชาชนต่อการดำเนินการขององค์การบริหารส่วน จังหวัดพิษณุโลก ๒.เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนแสดงถึง ความโปร่งใสในการปฏิบัติราชการ สามารถ ตรวจสอบได้อันจะส่งผลให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ และการสนับสนุนจากประชาชนในการสร้างสรรค์ ความสำเร็จขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ต่อการพัฒนาท้องถิ่น	-	สื่อประชาสัมพันธ์ที่มีช่องทาง หลากหลาย ครอบคลุม ทั่วถึง และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้ง ข้อมูลมีความถูกต้อง ชัดเจน และ เข้าใจง่าย
๑๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุกภาค ส่วน	การปรับปรุงระบบทะเบียน สารบรรณกองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	ป้องกันการสูญหายของเอกสารหนังสือราชการ และ เพิ่มประสิทธิภาพการสืบค้นหนังสือและเอกสาร ราชการ	-	ไม่มีหนังสือเอกสารราชการสูญ หายและการตรวจสอบติดตาม งาน สะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น
๑๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุกภาค ส่วน	การรายงานผลตามข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	การนำเสนอข้อมูลให้ผู้ตรวจสอบรวบรวม และ วิเคราะห์จนได้ข้อสรุป เพื่อนำเสนอหัวหน้าส่วน ราชการ หน่วยรับตรวจและผู้บริหาร เพื่อแจ้ง ข้อเท็จจริงต่างๆรวมทั้งประสิทธิภาพของการทำงาน เพื่อปรับปรุงระบบการควบคุม วิธีปฏิบัติงานให้ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และลดข้อผิดพลาดจาก การปฏิบัติงาน ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร เป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒	-	๑.เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ภายใน ภายในระยะเวลาที่ กำหนด ๒.หน่วยรับตรวจดำเนินการแล้ว เสร็จและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อ องค์กร

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ความสำคัญของโครงการ	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัดของโครงการ
๑๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน กองพัสดุและทรัพย์สิน	เนื่องจากกองพัสดุและทรัพย์สินเป็นหน่วยงานที่ต้อง จัดให้มีการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก และจัดทำทรัพย์สิน ประจำปี ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี และจะต้อง รายงานให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินทราบภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งแต่ละปี มีการจัดซื้อจัดจ้างในหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง กรณีที่ส่วนราชการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี เฉพาะเจาะจงไม่แจ้งการบันทึกควบคุมทรัพย์สิน ทำ ให้การควบคุมทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน และงบ ทรัพย์สินมีความคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	-	การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน ถูกต้องครบถ้วน
๑๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การบันทึกบัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (E-laas) กองคลัง	เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการควบคุมการใช้ งบประมาณรายจ่ายตามข้อบัญญัติเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบฯ	-	การบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน
๑๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การควบคุมทะเบียนพัสดุและ ทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ	เพื่อให้ข้อมูลพัสดุและทรัพย์สินมีความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ตรงกับทะเบียนพัสดุของกอง พัสดุ		๑. ข้อมูลพัสดุและทรัพย์สินมีความ ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ๒. มีเอกสารครบถ้วน เช่น ทะเบียน สัญญาซื้อขายครุภัณฑ์ เป็นต้น
๑๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การรับทราบหนังสือแจ้งเวียนของ บุคลากรในสังกัดกองการศึกษาฯ	เพื่อให้บุคลากรของกองการศึกษาฯรับทราบและถือ ปฏิบัติ หรือดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องได้ทันตาม กำหนดเวลา		บุคลากรของกองการศึกษาฯทุกคน รับทราบการแจ้งเวียนหนังสือ ราชการ และปฏิบัติตามรายละเอียด ในหนังสือได้อย่างครบถ้วนทันตาม กำหนดเวลา

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ความสำคัญของโครงการ	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัดของโครงการ
๑๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของโรงเรียนศรีอินทราทิตย์ พิทยาคม	การดำเนินการเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย มีความจำเป็นในการบริหารงาน และกิจกรรมต่าง ๆ ของโรงเรียน	-	ความถูกต้องของเอกสารการจัดซื้อจัด จ้าง
๑๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของโรงเรียนบางกลางท่าว พิทยาคม	การดำเนินการเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย มีความจำเป็นในการบริหารงาน และกิจกรรมต่าง ๆ ของโรงเรียน	-	การจัดหาพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องตามที่ กฎหมายกำหนด ทันเวลา
๒๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ดีและ เสริมสร้างเครือข่ายทุก ภาคส่วน	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของ โรงเรียนกีฬาคณะการบริหารส่วนจังหวัด พิษณุโลก	เป็นฐานข้อมูลประกอบการตัดสินใจของ ผู้บริหาร การเพิ่มขึ้นของทรัพย์สินไม่ตรง กับสถานะทางการเงินของ อบจ. และ จัดหาพัสดุเป็นไปอย่างรวดเร็วทันต่อการ ใช้ประโยชน์	-	๑.การจัดหาพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนด ทันเวลา ๒.การควบคุมทะเบียนทรัพย์สินถูกต้อง ตรงกับงบแสดงฐานะการเงินของ อบจ. ๓.การยืม-คืน-จำหน่ายพัสดุ เป็นไป อย่างถูกต้อง
๒๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	การนิเทศการศึกษาเพื่อพัฒนาการ จัดการเรียนการสอนของโรงเรียนใน สังกัด	๑. เพื่อให้การนิเทศการศึกษาเป็นไปตาม แผน ๒. เพื่อให้การจัดการเรียนการสอนเป็นไป ตามมาตรฐาน ๓. เพื่อให้ผลการเรียนของนักเรียนเป็นไป ตามเกณฑ์ มีการพัฒนา	-	การจัดการเรียนการสอนเป็นไปตาม มาตรฐานที่ ๑ คุณภาพของผู้เรียน มาตรฐานที่ ๒ กระบวนการบริหารและ จัดการ มาตรฐานที่ ๓ กระบวนการจัดการเรียน การสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ มาตรฐานที่ ๔ ความโดดเด่นเฉพาะด้าน ทางกีฬา

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ความสำคัญของโครงการ	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัดของโครงการ
๒๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาคุณภาพ ชีวิตของประชาชน	โครงการอบรมส่งเสริมพัฒนา ศักยภาพสมาชิกสภาให้ได้รับ ความรู้ กฎหมาย ระเบียบในการ ปฏิบัติหน้าที่ เรื่อง กฎหมายและ ระเบียบการเลือกตั้งสมาชิกสภา ท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่น และ กฎหมาย ป.ป.ช.เกี่ยวกับการยื่น บัญชีทรัพย์สินและหนี้สินก่อน และหลังพ้นจากตำแหน่ง	เพื่อสร้างการรับและประสบการณ์การ ทำงานให้กับสมาชิกสภาท้องถิ่นให้มี ความเข้าใจในการทำงานตามบทบาท หน้าที่ได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย เพื่อเพิ่มศักยภาพในการ พัฒนาท้องถิ่น	-	จำนวนสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐
๒๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาคุณภาพ ชีวิตของประชาชน	การจัดบริการทางสังคมผู้สูงอายุ ในศูนย์บริการทางสังคมผู้สูงอายุ	เป็นภารกิจถ่ายโอนซึ่งต้องจัดบริการ ทางสังคมให้แก่ผู้สูงอายุในด้านสุขภาพ นันทนาการ การศึกษา อาชีพและ สังคมสงเคราะห์	๔๙๐,๐๐๐ บาท	เชิงปริมาณ - ผู้สูงอายุมาใช้บริการในศูนย์บริการครั้งละ ๑๐๐ คน เชิงคุณภาพ - ผู้สูงอายุมาใช้บริการอย่างต่อเนื่อง มีการ ให้บริการตามตารางกิจกรรมประจำวันและ กิจกรรมพิเศษ โดยการประเมินผลจากรายชื่อใบ ลงทะเบียนและรายงานผลการดำเนินงาน ประจำเดือน - ผู้สูงอายุได้รับสวัสดิการตามที่กฎหมายกำหนด
๒๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการจัดการ ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการขุดลอกคู คลอง หนอง บึง สระน้ำ แหล่งน้ำสาธารณะใน จังหวัดพิษณุโลก	-เพื่อแก้ไขปัญหาหรือบรรเทาความ เดือดร้อนของราษฎรที่เกิดจากภัยแล้ง และน้ำท่วมได้ -เพื่อให้ประชาชนได้มีแหล่งน้ำใช้ใน การอุปโภค บริโภค ป้องกันและแก้ไข ปัญหาภัยแล้งที่จะเกิดขึ้นในอนาคต	๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	จำนวน ๑ แห่ง

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ความสำคัญของโครงการ	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัดของโครงการ
๒๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการจัดการ ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	จ้างกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่ง ปฏิกูลอันตราย	กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล อันตรายให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ ทำให้ประชาชนและสิ่งแวดล้อม ปลอดภัยจากมลพิษจากขยะ อันตราย	๒๐๐,๐๐๐ บาท	-เชิงปริมาณ : สามารถกำจัดขยะอันตรายที่ อบท.ใน จังหวัดพิษณุโลกได้ร้อยละ ๘๕ -เชิงคุณภาพ : ประชาชนและสิ่งแวดล้อมมีความ ปลอดภัยจากมลพิษที่เกิดจากขยะอันตราย

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของ อบจ.พล.....

ตัวชี้วัด.....แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๙)

ส่วนราชการ... สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นฉันทามติ
๒. แจ้งทุกส่วนราชการทบทวน แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสี่ปี (พ.ศ.๒๕๖๒-๒๕๖๔)ฉบับขยายเวลา สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ระยะเวลา ๑๒ เดือน) ๓. จัดประชุมเพื่อติดตามและทบทวน แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสี่ปี (พ.ศ.๒๕๖๒-๒๕๖๔)ฉบับขยายเวลา สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ระยะเวลา ๑๒ เดือน) ๔. แจ้งทุกส่วนราชการจัดทำแผนปฏิบัติ การป้องกันการทุจริตสี่ปี(พ.ศ.๒๕๖๖- ๒๕๖๙)	๑.ความไม่สอดคล้องของโครงการ/ กิจกรรมกับวัตถุประสงค์ของ แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ๒.การปฏิบัติงานโครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	๑๐๐๑		√		√	√	√		√	√			√		

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.... การบริหารพัสดุและทรัพย์สินของสำนักปลัดฯ.....

ตัวชี้วัด.....การบันทึกทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ครบถ้วน ถูกต้อง ทุกประเภท

ส่วนราชการ... สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นชนบท
๑.สำรวจครุภัณฑ์ภายในส่วนราชการเพื่อให้ชื่อเจ้าหน้าที่ผู้ถือครองในทะเบียนพัสดุและผู้ถือครองครุภัณฑ์ถูกต้องตรงกัน ๒. จัดทำสัญญายืมครุภัณฑ์ระหว่างผู้ถือครองและหัวหน้าส่วนราชการ ๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพัสดุประจำปีของสำนักปลัดฯ	๑.การสลับเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองครุภัณฑ์โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบ ทำให้ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน เสี่ยงต่อการสูญหายยากต่อการติดตามและตรวจสอบประจำปี ๒.การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างใหม่ของหน่วยงานทำให้การจัดทำทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบันในทางกายภาพแต่ในทางอิเล็กทรอนิกส์ได้ดำเนินการนำเข้าข้อมูลครุภัณฑ์ลงระบบเพื่อให้สะดวกต่อการสืบค้นและการตรวจสอบติดตาม	๑๐๐๒		✓			✓	✓		✓	✓					

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.... การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบจ.พล.....

ตัวชี้วัด.....เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑....

ส่วนราชการ... สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล										
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า	
๑.แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานระดับหน่วยงาน เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วนราชการและ ของ อบจ.พล ๒.จัดทำคู่มือการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก และประกาศใช้ ๓.แจ้งทุกส่วนราชการวิเคราะห์ภารกิจและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ๔.ฝ่ายเลขานุการรวบรวมข้อมูลของแต่ละส่วนราชการจัดทำเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเสนอคณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ ๕.เสนอผู้บริหารเพื่ออนุมัติและประกาศใช้ ๖.ติดตามการบริหารความเสี่ยง และทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเนื่องจากเป็นการประกาศใช้กฎหมายขึ้นใหม่และกำหนดให้อปท.ต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่กำหนด	๑๐๐๓		✓		✓	✓	✓		✓	✓						๑๖

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การฝึกอบรมบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก.....

ตัวชี้วัด.....บุคลากรได้รับความรู้ความเข้าใจ ทักษะในการปฏิบัติงานไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐

ส่วนราชการ... กองการเจ้าหน้าที่.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล										
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิผล	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า	
๑.แจ้งสำรวจความต้องการในการเข้ารับการฝึกอบรม ๒.การขออนุมัติให้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการฝึกอบรมและการอนุมัติค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ๓.การดำเนินการระหว่างการฝึกอบรมและภายหลังการฝึกอบรม	๑.ส่วนราชการได้รับเอกสารการสำรวจไม่ครบทุกส่วนราชการ ๒.บุคลากรในสังกัดส่วนราชการสมัครเข้ารับการฝึกอบรมก่อนและชำระเงินค่าลงทะเบียนล่วงหน้าโดยยังมิได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ๓.บุคลากรที่ได้รับการอนุมัติให้เข้ารับการฝึกอบรมมิได้รวบรวมสาระสำคัญของข้อมูลในการฝึกอบรมและจัดทำสรุปผลการฝึกอบรมเพื่อรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมเสนอต่อผู้บริหารภายในระยะเวลาที่กำหนด ๔.ผลกระทบภายนอกองค์กรมีผลทำให้ไม่สามารถส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมได้ ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพบุคลากร ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๘) และไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดการประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ	๑๐๐๔		✓			✓	✓									๑๗

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่าย.....

โครงการ/กิจกรรม.....งานตรวจสอบทะเบียนประวัติ ข้าราชการ ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง (ก.พ.๗).....

ตัวชี้วัด.....การจัดบันทึกทะเบียนประวัติของข้าราชการ ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างครบถ้วน ถูกต้อง ร้อยละ ๑๐๐

ส่วนราชการ... กองการเจ้าหน้าที่.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีจริยธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มีจริยธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นชนบท
๑.นำทะเบียนประวัติ ก.พ. ๗ ของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้างมาตรวจสอบ ๒.กรณีข้อมูลไม่ถูกต้อง แจ้งเจ้าของประวัติเพื่อขอ เอกสารยืนยันความ ถูกต้อง ๓.ดำเนินการแก้ไขให้ ถูกต้อง	๑.เจ้าของประวัติกรอกข้อมูลไม่ตรงกับข้อเท็จจริง หรือไม่ครบถ้วน ๒.ข้อมูลทะเบียนประวัติไม่เป็นปัจจุบัน	๑๐๐๕		✓		✓	✓	✓								

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่าย.....
 โครงการ/กิจกรรม.....โครงการฝึกอบรมส่งเสริมคุณธรรมบุคลากรในสังกัด อบจ.พล.....
 ตัวชี้วัด.....บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ได้รับการพัฒนาและเข้ารับการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕
 ส่วนราชการ... กองการเจ้าหน้าที่.....
 (กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นชนบท
๑. แจ้งสำรวจความต้องการในการเข้ารับการอบรม ๒.ดำเนินการฝึกอบรม	๑.ส่วนราชการจัดส่งรายชื่อผู้เข้ารับการอบรมล่าช้า ๒.ผู้เข้ารับการอบรมไม่ให้ความสำคัญกับโครงการผู้บังคับบัญชาไม่กำกับดูแล และอยู่ไม่ครบตามเวลาที่กำหนด	๑๐๐๖		✓		✓	✓	✓								

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่าย.....

โครงการ/กิจกรรม.....การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก.....

ตัวชี้วัด.....การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการที่กำหนด.....

ส่วนราชการ... กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิผล	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่ามิติ
๑.จังหวัดพิษณุโลก แจ้งเวียนหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุดที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๗๔๖๗ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่องแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ๒. จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารแจ้งเวียนหัวหน้าส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก	๑. เจ้าหน้าที่จัดทำแผนพัฒนาฯ ของแต่ละส่วนราชการขาดความเข้าใจในรูปแบบการจัดทำแผนพัฒนา เช่น การจำแนกประเภทโครงการฯ ๒. ส่วนราชการมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนพัฒนาบ่อยครั้ง	๑๐๐๗		✓			✓	✓		✓	✓					

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่าย.....

โครงการ/กิจกรรม.....การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี.....

ตัวชี้วัด.....การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปอย่างถูกต้อง.....

ส่วนราชการ... กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นฉันทามติ
๑.เชิญประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของส่วนราชการซักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีหลักเกณฑ์และแนวทางการตั้งงบประมาณ รูปแบบและการจำแนกงบประมาณ รวมทั้งหนังสือสั่งการใหม่ๆ ๒. ประชุมคณะกรรมการกลั่นกรองร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓.นำเสนอผู้บริหารเพื่อเสนอต่อสภาท้องถิ่นตามระยะเวลาที่กำหนด ๔. ขออนุมัติและประกาศใช้ ๕. สำเนาแจ้งผู้กำกับดูแลผู้บริหารสมาชิกสภา ส่วนราชการ ภายในเวลาที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ของแต่ละส่วนราชการขาดความเข้าใจในระเบียบฯ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เช่น หลักการจำแนกประเภทวัสดุ ครุภัณฑ์ ฯลฯ ๒. ส่วนราชการมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนพัฒนาบ่อยครั้ง	๑๐๐๘		✓		✓	✓	✓		✓	✓					

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่าย.....

โครงการ/กิจกรรม.....ตรวจติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา อบจ.พิษณุโลก.....

ตัวชี้วัด.....รายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา อบจ.พิษณุโลก.....

ส่วนราชการ... กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นนวัตกรรม
๑.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาฯ อบจ.พิษณุโลก เพื่อกำหนดรูปแบบแนวทางวิธีการติดตามและประเมินผล ๒. แต่งตั้งอนุกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงาน ๓. สืบรวจความพึงพอใจของประชาชน ๔. รายงานผลและเสนอความเห็นต่อผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อสภาท้องถิ่นและคณะกรรมการพัฒนาฯ ๕. ประกาศผลการติดตามฯให้ประชาชนทราบ	๑. การขาดความรู้ความเข้าใจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๒. บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งร่วมเป็นคณะกรรมการไม่ให้ความร่วมมือเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการฯเท่าที่ควร ๓. ไม่ดำเนินการติดตามและประเมินผลฯ เป็นการไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒๙ ๔. ไม่ดำเนินการติดตามและประเมินผลผู้บริหารไม่สามารถทราบได้ว่างานที่ดำเนินการประสบผลสำเร็จมากน้อยเพียงใด	๑๐๐๙		✓		✓	✓	✓		✓		✓				

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่าย.....

โครงการ/กิจกรรม.....การจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างฯ.....

ตัวชี้วัด.....ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างตามกิจกรรม/โครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ แล้วเสร็จไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐.....

ส่วนราชการ... กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นชนชาติ
๑. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนวิธีการที่ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ฯ หนังสือสั่งการที่กำหนดไว้ ทุกขั้นตอนและบรรลुวัตถุประสงค์ของโครงการ	๑. ขาดการอบรมพัฒนาทักษะและวิธีการปฏิบัติที่ถูกต้อง ๒. การปรับเปลี่ยนข้อระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๓. การกำหนดคุณลักษณะพัสดุและราคากลางไม่ชัดเจน	๑๐๑๐		✓		✓	✓	✓		✓		✓				

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่าย.....

โครงการ/กิจกรรม.....การประชาสัมพันธ์บทบาทอำนาจหน้าที่ผลงานกิจกรรม/โครงการตามยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อบจ.พิษณุโลก.....

ตัวชี้วัด.....สื่อประชาสัมพันธ์ที่มีความหลากหลาย ครอบคลุม ทัวถึง และทันต่อเหตุการณ์ ข้อมูลถูกต้อง ชัดเจนและเข้าใจง่าย...

ส่วนราชการ... กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นฉันทามติ
การประชาสัมพันธ์บทบาท อำนาจหน้าที่ ผลงานกิจกรรม/โครงการตามยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อบจ.พิษณุโลก ๑.สื่อสิ่งพิมพ์ (หนังสือพิมพ์/วารสาร) ๒.สื่อวิทยุกระจายเสียง ๓.สื่อสังคมออนไลน์ ๔.สื่อวิทยุโทรทัศน์ ๕.ป้ายโฆษณา /บอร์ดประชาสัมพันธ์ ๖.เสียงตามสายภายในสำนักงาน	๑.การสื่อสารข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน อาจก่อให้เกิดความเข้าใจที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของ อบจ. ๒. การรับรู้ข้อมูลข่าวสารของประชาชนไม่ทั่วถึง ครอบคลุมทุกพื้นที่ของจังหวัด	๑๐๑๑		✓				✓	✓		✓	✓				✓

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่าย.....

โครงการ/กิจกรรม.....การปรับปรุงระบบทะเบียนสารบรรณของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ.....

ตัวชี้วัด.....การจัดเก็บ สืบค้น เอกสารและหนังสือราชการ เป็นระเบียบง่ายต่อการค้นหา...

ส่วนราชการ... กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า
นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มาใช้	๑.ยังมีการใช้ระบบทะเบียนสารบรรณเป็นสมุดคุม ทำให้การสืบค้นตรวจสอบทำได้ยาก อ่านลายมือไม่ออก เขียนผิด ๒.ขาดข้าราชการที่รับผิดชอบตรงตามสายงาน	๑๐๑๒		✓			✓	✓								

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การรายงานผลตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน.....

ตัวชี้วัด.....เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด และหน่วยรับตรวจดำเนินการแล้วเสร็จ...

ส่วนราชการ... หน่วยตรวจสอบภายใน.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นนวัตกรรม
๑.รวบรวมข้อมูลที่ได้จากหลักฐานข้อเท็จจริงที่ตรวจพบมาบันทึกไว้ในกระดานทำการ ๒.วิเคราะห์ สอบทาน และสรุปข้อมูลที่ได้จากกระดานทำการ เปรียบเทียบกับระเบียบหลักเกณฑ์ หรือสิ่งที่ควรจะเป็นแล้วหาสาเหตุและผลกระทบเพื่อกำหนดข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไข ๓.พิจารณาและคัดเลือก เรื่องที่สำคัญจำเป็นต้องแก้ไขเร่งด่วน เรื่องที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรได้อย่างมีนัยสำคัญเพื่อจัดทำรายงานผล ๔.หารือกับหน่วยรับตรวจเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น วิธีแก้ปัญหาเพื่อให้ได้ข้อสรุป แนวทางแก้ไขปัญหาที่ดีที่สุด เพื่อให้เกิดการยอมรับและทำให้รายงานที่เสนอออกไปสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้	<u>ปัจจัยภายใน</u> ผู้ตรวจสอบภายในขาดทักษะ เทคนิคการเขียนรายงาน หรือรูปแบบในการสื่อสารเพื่อสร้างการยอมรับและความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน <u>ปัจจัยภายนอก</u> ระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้หน่วยรับตรวจเข้าใจคลาดเคลื่อน	๑๐๑๓				√	√	√	√	√	√	√		√		

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน.....

ตัวชี้วัด.....ครบถ้วน ถูกต้อง...

ส่วนราชการ... กองพัสดุและทรัพย์สิน.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นชนบท
การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน ๑.รับเอกสารการตรวจรับพัสดุจากส่วน ราชการ/เจ้าของงบประมาณ ๒.จัดทำทะเบียนคุมเลขรหัสพัสดุ ๓.ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินในหมวดค่า ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างกับกองคลังทุก วันสิ้นเดือน	<u>ปัจจัยภายใน</u> เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจ <u>ปัจจัยภายนอก</u> ๑. ส่วนราชการ/เจ้าของ งบประมาณไม่แจ้งการออกเลข รหัสพัสดุ ๒. กองคลังในฐานะผู้ตรวจฎีกา ไม่ได้ตรวจสอบการลงรหัสพัสดุ ก่อนการเบิกจ่ายเงิน	๑๐๑๔				✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓			

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-Laas).....

ตัวชี้วัด.....ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ...

ส่วนราชการ... กองคลัง.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นนวัตกรรม
ตรวจสอบการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E-Laas เช่น ๑.เอกสารรายงานการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ๒.เอกสารการเบิกจ่ายเงิน (ฎีกาเบิกจ่ายเงิน)	<u>ปัจจัยภายใน</u> -เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบไม่ได้ให้ความสำคัญกับแผนงาน <u>ปัจจัยภายนอก</u> -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ให้ความสำคัญในการติดตามการเปลี่ยนแปลงของระบบบันทึกบัญชีเท่าที่ควร -ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E-Laas มีการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานโดยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นตลอดเวลา	๑๐๑๕		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓				

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การควบคุมทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน.....

ตัวชี้วัด.....ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ...

ส่วนราชการ... กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า
๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่สำรวจและปรับปรุงทะเบียนพัสดุ ๒.ประสานขอข้อมูลครุภัณฑ์ของหน่วยงานอื่น (กรณีเป็นผู้ยืมครุภัณฑ์) ๓. จัดทำสัญญายืมครุภัณฑ์ระหว่างผู้ถือครองกับหัวหน้าส่วนราชการ ๔.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้ถือครองพัสดุโดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุทราบ ทำให้ยากต่อการตรวจสอบและติดตาม ๒.ข้อมูลทะเบียนพัสดุของกองการศึกษาไม่ตรงกับกองพัสดุ ๓.การส่งมอบเอกสารระหว่างเจ้าหน้าที่ในสังกัดไม่ครบถ้วน (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่)	๑๐๑๖		✓		✓	✓			✓						

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การรับทราบหนังสือแจ้งเวียนของบุคลากรในสังกัด.....

ตัวชี้วัด.....บุคลากรของกองการศึกษาฯทุกคน รับทราบการแจ้งเวียนและปฏิบัติตามหนังสืออย่างครบถ้วน ทันตามกำหนดเวลา...

ส่วนราชการ... กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า
๑.ตั้งกลุ่มไลน์เพื่อแจ้งเวียนหนังสือ ๒.ให้บุคลากรในสังกัดทุกคนเข้าร่วม	๑. การรับทราบข้อสั่งการในหนังสือแจ้งเวียนโดยการลงลายมือชื่อ กรณีเร่งด่วนผู้เกี่ยวข้องอาจจะดำเนินการไม่ทันตามเวลาที่กำหนด ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานนอกที่ตั้ง เช่น ศูนย์ประวัติศาสตร์พระราชวังจันทน์ ห้องสมุดประจำอำเภอ อาจไม่ได้รับทราบข้อมูลตามหนังสือแจ้งเวียน	๑๐๑๗		✓		✓	✓	✓		✓					✓	

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐.....

ตัวชี้วัด.....การดำเนินการถูกต้อง เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องครบถ้วน...

ส่วนราชการ... โรงเรียนศรีอินทราทิตย์พิทยาคม.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิผล	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า
ดำเนินการการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนและวิธีการตามที่กฎหมายกำหนด	เนื่องจากเป็นสถานศึกษาบุคลากรในสังกัดโดยส่วนใหญ่เป็นครูผู้สอน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ทันเวลาและการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง	๑๐๑๘		✓	✓	✓	✓	✓		✓						

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐.....

ตัวชี้วัด.....การดำเนินการถูกต้อง เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องครบถ้วน...

ส่วนราชการ... โรงเรียนบางกลางท่าวพิทยาคม.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิผล	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า
ดำเนินการการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนและวิธีการตามที่กฎหมายกำหนด	เนื่องจากเป็นสถานศึกษาบุคลากรในสังกัดโดยส่วนใหญ่เป็นครูผู้สอน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ทันเวลาและการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง	๑๐๑๙		✓		✓		✓		✓						

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน.....
โครงการ/กิจกรรม.....การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐.....
ตัวชี้วัด.....การดำเนินการถูกต้อง เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องครบถ้วน...
ส่วนราชการ... โรงเรียนกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก.....
(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีอิทธิพล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิผล	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบต่อสังคม	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า
ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนและวิธีการตามที่กฎหมายกำหนด	เนื่องจากเป็นสถานศึกษาบุคลากรในสังกัดโดยส่วนใหญ่เป็นครูผู้สอน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ทันเวลาและ การดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง	๑๐๒๐		✓		✓		✓		✓						

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์ด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น.....

โครงการ/กิจกรรม.....การนิเทศการศึกษา เพื่อพัฒนาการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนในสังกัด.....

ตัวชี้วัด.....การจัดการเรียนการสอนเป็นไปตามมาตรฐาน มีประสิทธิภาพ.....

ส่วนราชการ... กองการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า
๑. จัดทำแผนนิเทศ ๒. ออกนิเทศตามแผนที่วางไว้ ๓. วิเคราะห์ปัญหา พร้อม ทั้งสอบถามความต้องการ ใน การ พ ัฒ น า ข อ ง ข้าราชการครู ๔. จัดกิจกรรม/โครงการ การพัฒนาการจัดการ เรียนการสอน	๑. การออกนิเทศไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. ไม่มีการให้คำแนะนำเพื่อปรับปรุงการจัดการ เรียนการสอน ๓. ผู้อำนวยการสถานศึกษาไม่ได้ประเมินระดับ คุณภาพการปฏิบัติงานที่แท้จริงตามตัวชี้วัด ทำ ให้วิเคราะห์และแก้ไขปัญหามาไม่ได้ ไม่เกิดการ พัฒนา ๔. โครงการที่จัดการเรียนการสอนไม่สอดคล้องกับ ความต้องการหรือผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้นำ ความรู้ไปปฏิบัติ	๒๐๒๑		✓		✓	✓	✓		✓						

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน.....

โครงการ/กิจกรรม.....การพัฒนาความรู้ให้แก่สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก.....

ตัวชี้วัด.....สมาชิกสภาเข้ารับการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐.....

ส่วนราชการ... สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นพัฒนา
การพัฒนาความรู้ให้แก่สมาชิกสภา องค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ๑.ตรวจสอบหลักสูตรการฝึกอบรม เพื่อเป็นข้อมูลในการจัดทำโครงการ ๒.เสนอโครงการเพื่อพิจารณาต่อ ผู้บังคับบัญชา ๓.ดำเนินการจัดฝึกอบรมตาม โครงการ ๔.ประเมินผลการฝึกอบรมฯ ๕.รายงานผลการจัดฝึกอบรมฯ	๑.การจัดหลักสูตรอบรมไม่ต่อเนื่อง ๒.วิทยากรมีการมอบหมายตัวแทน	๕๐๒๒		✓			✓	✓								

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน.....
โครงการ/กิจกรรม.....การจัดบริการทางสังคมผู้สูงอายุในศูนย์บริการทางสังคมผู้สูงอายุ.....
ตัวชี้วัด.....ผู้สูงอายุได้รับสวัสดิการตามที่กฎหมายกำหนด.....
ส่วนราชการ... กองสวัสดิการสังคม.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิผล	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า
๑.วิเคราะห์ผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา ๒.จัดทำโครงการ ๓.ดำเนินการตามโครงการ ๔.รายงานผลการดำเนินโครงการ	การสนับสนุนจากส่วนกลางที่ขาดความต่อเนื่อง	๕๐๒๓		✓		✓		✓			✓		✓		✓	

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์...ด้านการอนุรักษ์ ป่าพุทธรักษาธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและแหล่งน้ำยั่งยืน.....

โครงการ/กิจกรรม.....โครงการขุดลอก คู คลอง หนอง บึง สระน้ำ แหล่งน้ำสาธารณะในจังหวัดพิษณุโลก.....

ตัวชี้วัด..... จำนวน ๑ แห่ง.....

ส่วนราชการ... กองช่าง.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมีมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิผล	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่ามิติ
๑.กำหนดห้วงระยะเวลาในการดำเนินงาน ๒.ตรวจสอบสภาพเครื่องจักรกลก่อนการใช้งาน ๓.ทำหนังสือถึงผู้นำท้องถิ่นเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบก่อนการปฏิบัติงาน	๑. ผลกระทบจากสภาพสิ่งแวดล้อมภัยธรรมชาติ ๒. ความไม่พร้อมของเครื่องจักรกล ๓. ประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความร่วมมือในการดำเนินงาน	๖๐๒๔		✓			✓	✓								

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

แบบ RM – ๒(๑)

ประเด็นยุทธศาสตร์...ยุทธศาสตร์ด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม.....

โครงการ/กิจกรรม.....จ้างกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอันตราย.....

ตัวชี้วัด.....สามารถกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอันตรายได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

ส่วนราชการ... กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม.....

(กำหนดกิจกรรมที่โครงการต้องดำเนินการแล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน และมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ความ เสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				มิติธรรมาภิบาล									
			กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	ประสิทธิภาพ	ประสิทธิภาพ	การตอบสนอง	ความรับผิดชอบ	ความโปร่งใส	การมีส่วนร่วม	การกระจายอำนาจ	นิติธรรม	ความเสมอภาค	การมุ่งเน้นคุณค่า
๑.รวบรวมขยะอันตรายจาก อบท. ในจังหวัดพิษณุโลก ที่ลงนามความ ร่วมมือ ๒.ซ้่งน้ำหนักขยะอันตราย ๓.ขออนุมัติจัดทำโครงการ ๔.ดำเนินการตามโครงการ(จัดจ้าง) ๕.รายงานผลการดำเนินโครงการ	- อบท.ขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดเก็บขยะอันตรายให้ถูกวิธีตามหลัก วิชาการ - สถานที่พักขยะอันตรายเพื่อรอส่งกำจัด ยังไม่เหมาะสมอาจทำให้มลพิษจากขยะ ปนเปื้อนสู่สิ่งแวดล้อม	๖๐๒๕		✓				✓			✓		✓			

การประเมินความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยง

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความ เสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)X(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๑	๑. ทบทวนแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตสี่ปี(พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๔)ฉบับขยายเวลา สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบระยะเวลา ๑๒ เดือน) ๒. การรายงานผลการ ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตสี่ปี(พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๔)ฉบับขยายเวลา สิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน) ๓. การจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตสี่ปี(พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๙) ขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก	๑.แจ้งทุกส่วนราชการ ทบทวนแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตสี่ปี(พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๔)ฉบับขยาย เวลาสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบระยะเวลา ๑๒ เดือน) ๒.จัดประชุมเพื่อติดตาม และทบทวนแผนปฏิบัติ การป้องกันการทุจริตสี่ปี (พ.ศ.๒๕๖๒-๒๕๖๔)ฉบับ ขยายเวลา สิ้น ส ุ ด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบระยะเวลา ๑๒ เดือน)	๑.ความไม่สอดคล้อง ของโครงการ/กิจกรรม กับวัตถุประสงค์ของ แผนปฏิบัติการป้องกัน การทุจริต ๒. การปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมตาม แผนปฏิบัติการป้องกัน การทุจริตยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์	๑๐๐๑	๓	๓	๙		√			๑.จัดประชุมชี้แจง การทบทวนและ จัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตสี่ปี ๒. จัดประชุมเพื่อ ติดตามและทบทวน การกำหนดโครงการ หรือ กิจกรร ม ประกอบแผนปฏิบัติ การป้องกันการทุจริต

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L)×(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๒	การบริหารพัสดุและ ทรัพย์สินของสำนัก ปลัดฯ	๑. สำรวจครุภัณฑ์ภายใน ส่วนราชการเพื่อให้ชื่อ เจ้าหน้าที่ผู้ถือครองใน ทะเบียนพัสดุและผู้ถือ ครองครุภัณฑ์ถูกต้อง ตรงกัน ๒. จัดทำสัญญาเช่าครุภัณฑ์ ระหว่างผู้ถือครองและหัวหน้า ส่วนราชการ ๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ พัสดุประจำปีของสำนักปลัดฯ	๑. การสลับเปลี่ยนแปลงผู้ ถือครองครุภัณฑ์โดยไม่เจ้า ให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบ ทำ ให้ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ไม่ เป็นปัจจุบัน เสี่ยงต่อการ สูญหายต่อการติดตาม และตรวจสอบประจำปี ๒. การเปลี่ยนแปลง โครงสร้างใหม่ของ หน่วยงานทำให้การจัดทำ ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็น ปัจจุบันในทางกายภาพ แต่ในทางอิเล็กทรอนิกส์ได้ ดำเนินการนำเข้าข้อมูล ครุภัณฑ์ลงระบบเพื่อให้ สะดวกต่อการสืบค้นและ การตรวจสอบติดตาม	๑๐๐๒	๑	๒	๒		√			๑. จัดทำหนังสือชี้แจงให้ ทุกฝ่ายในสังกัดถือปฏิบัติ กรณีการสลับเปลี่ยน ครุภัณฑ์หรือเคลื่อนย้ายใน นอกสถานที่ราชการให้ แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุทราบ ก่อนดำเนินการทุกครั้ง ๒. จัดทำหนังสือชี้แจงให้ ทุกฝ่ายในสังกัดทราบถึง ขั้นตอนการเช่าและ รูปแบบสัญญาเช่า ทรัพย์สินของส่วนราชการ กรณีที่มีการขอเช่าใช้ ครุภัณฑ์นอกสถานที่ ราชการ

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความ เสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)X(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๓	การจัดทำแผน บริหารความเสี่ยง ของ องค์การ บริหาร ส่วน จังหวัดพิษณุโลก	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงาน ระดับหน่วยงาน เพื่อจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงของส่วนราชการและ ของ อบจ.พล ๒.จัดทำคู่มือการจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน จังหวัดพิษณุโลก และประกาศใช้ ๓.แจ้งทุกส่วนราชการวิเคราะห์ภารกิจ และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับหน่วยงาน ๔.ฝ่ายเลขานุการรวบรวมข้อมูลของแต่ละ ส่วนราชการจัดทำเป็นแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเสนอ คณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ ๕.เสนอผู้บริหารเพื่ออนุมัติและ ประกาศใช้ ๖.ติดตามการบริหารความเสี่ยง และ ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การ จัด ทำ แผน บริหารจัดการความ เสี่ยงเนื่องจากเป็น การ ประกาศ ใช้ กฎหมายขึ้นใหม่และ กำหนดให้อปท.ต้อง ดำเนินการให้แล้ว เสร็จ ภาย ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒ ๕ ๖ ๒ ต าม หลัก เกณฑ์ และ แนวทางที่กำหนด	๑๐๐๓	๓	๓	๙		✓			๑.จัดประชุมชี้แจงทำ ความเข้าใจขั้นตอนการ จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบของแต่ละ ส่วนราชการในสังกัด ๒. จัด ส่ง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบการจัดทำ แผนบริหารจัดการความ เสี่ยง ของ แต่ละ ส่วน ราชการเข้ารับการอบรม กับหน่วยงานภายนอก

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)×(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๔	งานพัฒนาบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลกกับหน่วยงานภายนอก	๑.แจ้งสำรวจความต้องการในการเข้ารับการฝึกอบรม ๕. การขออนุมัติให้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการฝึกอบรมและการอนุมัติค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ๖. ก า ร ดำเนินการระหว่างการฝึกอบรมและภายหลังการฝึกอบรม	๑.ส่วนราชการได้รับเอกสารการสำรวจไม่ครบ ทุกส่วนราชการ ๒.บุคลากรในสังกัดส่วนราชการสมัครเข้ารับการฝึกอบรมก่อนและชำระเงินค่าลงทะเบียนล่วงหน้าโดยยังมิได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ๓.บุคลากรที่ได้รับการอนุมัติให้เข้ารับการฝึกอบรมมิได้รวบรวมสาระสำคัญของข้อมูลในการฝึกอบรมและจัดทำสรุปผลการฝึกอบรมเพื่อรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมเสนอต่อผู้บริหารภายในระยะเวลาที่กำหนด ๔.ผลกระทบภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้ไม่สามารถส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมได้ ส่งแผนให้ไม่เป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพบุคลากร ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๘) และไม่เป็นไปตามเป้าหมายการประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (LPA)	๑๐๐๔	๑	๑	๑		√			๑.จัดทำหนังสือแจ้งแนวทางปฏิบัติในการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๒ . แจ้ง ช ่อ ง ท ำ ง ก ำ ร ประสานงานภายในหน่วยงานเพื่อความรวดเร็ว เช่น ทาง Line E-mail ๓.ตรวจสอบงบประมาณก่อนดำเนินการเสนอขออนุมัติ และจัดทำประวัติการเข้ารับการฝึกอบรม ๔.การส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมผ่านระบบออนไลน์แทน เช่น ระบบซูม (ZOOM) หรือ Video Conference ๕.พิจารณาส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมให้ครบทุกส่วนราชการ

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความ เสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (I)X(I) (L)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๕	งานตรวจสอบทะเบียนประวัติข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง (ก.พ.๗) ให้ ข้อมูลตรงกับข้อเท็จจริง และเป็นปัจจุบัน	๑.นำทะเบียนประวัติ ก.พ.๗ ของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง มา ตรวจสอบ ๒.กรณีข้อมูลไม่ถูกต้อง แจ้งเจ้าของประวัติเพื่อ ขอเอกสารยืนยันความ ถูกต้อง ๓.ดำเนินการแก้ไขให้ ถูกต้อง	๑. เจ้าของประวัติกรอก ข้อมูล ไม่ ตรง กับ ข้อเท็จจริง หรือไม่ ครบถ้วน ๒. ข้อมูลทะเบียน ประวัติไม่เป็นปัจจุบัน	๑๐๐๕	๒	๒	๔		√			๑. ให้เจ้าของประวัติตรวจสอบ ความถูกต้องให้ละเอียดตาม ข้อเท็จจริง ๒. ให้แนบเอกสารข้อเท็จจริง ประกอบทุกครั้งที่มีการแก้ไข หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูล
๖	โครงการฝึกอบรมส่งเสริม วัฒนธรรมบุคลากรในสังกัด องค์การบริหารส่วน จังหวัดพิษณุโลก	๑. แจ้งสำรวจความ ต้องการในการเข้ารับ การอบรม ๒.ดำเนินการฝึกอบรม	๑.ส่วนราชการจัดส่ง รายชื่อผู้เข้ารับการ อบรมล่าช้า ๒.ผู้เข้ารับการอบรม ไม่ให้ความสำคัญกับ โครงการ ผู้บังคับบัญชา ไม่กำกับดูแล และอยู่ไม่ ครบตามเวลาที่กำหนด	๑๐๐๖	๑	๑	๑		√			๑. จัดทำหนังสือแจ้งแนวทาง ปฏิบัติในการจัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม และการส่ง บุคลากรเข้ารับการอบรม ๒. แจ้งช่องทางการ ประสานงานภายในหน่วยงาน เพื่อความรวดเร็วเช่น ทางไลน์ อีเมล แจ้งให้ผู้บังคับบัญชา กำชับ

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)x(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๗	การจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่นของ องค์การ บริหารส่วน จังหวัด พิษณุโลก	๑.จังหวัดพิษณุโลกแจ้งเวียน หนังสือกระทรวง มหาดไทย ด่วน ที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๗๔๖๗ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แนวทางการจัดทำแผน พัฒนาขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ๒.จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหาร แจ้ง เวียนหัวหน้าส่วนราชการและ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การบริหารส่วนจังหวัด พิษณุโลกเพื่อทราบและถือปฏิบัติ	๑. เจ้าหน้าที่ของแต่ละส่วน ราชการขาดความเข้าใจใน ระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง เช่น หลักการจำแนกประเภทวัสดุ ครุภัณฑ์ ฯลฯ ๒. ส่วนราชการมีการ เปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ แผนพัฒนาบ่อยครั้ง	๑๐๐๗	๑	๔	๔		√			๑.แจ้งเวียนคู่มือการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การบริหารส่วนจังหวัด พิษณุโลก ๒.แจ้งแนวทางการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)x(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๘	การจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี	เชิญประชุมเจ้าหน้าที่ ของส่วนราชการ ชักซ้อมแนวทางการ จัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี หลักเกณฑ์และแนว ทางการตั้งงบประมาณ รูปแบบและการ จำแนกงบประมาณ รวมทั้งหนังสือสั่งการ ใหม่ๆ	๑.เจ้าหน้าที่แต่ละส่วนราชการยังขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เช่น หลักการจำแนกประเภทวัสดุ ครุภัณฑ์ ฯลฯ ๒.ส่วนราชการมีการปรับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย	๑๐๐๘	๒	๔	๘		✓			๑.จัดทำคู่มือองค์ความรู้ การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒.จัดประชุมชี้แจงชักซ้อม เกี่ยวกับการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๓.แจ้งเวียนหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)×(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๙	ตรวจติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนาองค์การ บริหารส่วนจังหวัด พิษณุโลก	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาฯ อบจ. พิษณุโลก เพื่อกำหนด รูปแบบแนวทางวิธีการ ติดตามและประเมินผล แผนพัฒนา รายงานผล และเสนอความเห็นต่อ ผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อ สภาท้องถิ่น และ คณะกรรมการพัฒนาฯ และประกาศผลการ ติดตามฯให้ประชาชน ทราบ ๒. แต่งตั้งคณะ อนุกรรมการ หรือ คณะทำงาน เพื่อ ช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงาน	๕. การขาดความรู้ความเข้าใจ ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๖. บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งร่วม เป็นคณะกรรมการไม่ให้ความ ร่วมมือเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการฯเท่าที่ควร ๗. ความครบถ้วน ถูกต้องของ ข้อมูลโครงการ/กิจกรรม ๘. ไม่ดำเนินการติดตามและ ประเมินผลฯ เป็นการไม่ปฏิบัติให้ เป็นไปตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒๙ ๙. ไม่ดำเนินการติดตามและ ประเมินผล ผู้บริหารไม่สามารถ ทราบได้ว่างานที่ดำเนินการ ประสบผลสำเร็จมากน้อยเพียงใด	๑๐๐๙	๓	๓	๙	✓	✓			๑.ส่งเสริมให้บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม ๒.จัดประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานร่วมกัน อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ๓.บูรณาการการทำงาน ประสานกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโครงการ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)X(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๑๐	การดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างตามขั้นตอนวิธีการที่ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนด	๔. ขาดการอบรมพัฒนาทักษะและวิธีการปฏิบัติที่ถูกต้อง ๕. การปรับเปลี่ยนข้อระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๖. การกำหนดคุณลักษณะพัสดุและราคากลางไม่ชัดเจน	๑๐๑๐	๓	๓	๙	√	√			๑. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาทักษะจากผู้รู้และหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง ๒. จัดประชุมซักซ้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามข้อระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการทุกฉบับ เมื่อมีการแจ้งซักซ้อมหรือมีหนังสือสั่งการเพิ่มเติม
๑๑	การประชาสัมพันธ์ บ ท บ า ท อ ำ น า จ ห ั น ้า ที่ ผ ล ง า น กิจกรรม/โครงการตามยุทธศาสตร์ของ อบจ. พิชญ์โลก	๑.สื่อสิ่งพิมพ์ (หนังสือพิมพ์/วารสาร) ๒.สื่อวิทยุกระจายเสียง ๓.สื่อสังคมออนไลน์ ๔.สื่อวิทยุโทรทัศน์ ๕.ป้ายโฆษณา /บอร์ดประชาสัมพันธ์ ๖.เสียงตามสายภายในสำนักงาน	๑.การสื่อสารข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน อาจก่อให้เกิดความเข้าใจที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของ อบจ. ๒.การรับรู้ข้อมูลข่าวสารของประชาชนไม่ทั่วถึง ครอบคลุมทุกพื้นที่ของ จังหวัด	๑๐๑๑	๓	๓	๙		√			๑. ตรวจสอบแหล่งที่มา/ความถูกต้องของข้อมูล รวมทั้งพัฒนาศักยภาพการประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒ . ส ร ้าง แ ค รี อ ่ ข ่า ย ก าร ประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการประชาสัมพันธ์องค์กรให้ทันสมัย รองรับการผลิตต่อสื่อสารด้วยอินเทอร์เน็ต

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)X(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๑๒	การปรับปรุงระบบ ทะเบียนงานสาร บรรณ ก อ ง ยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	นำระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์มาใช้	๑.ยังมีการใช้ระบบทะเบียนสาร บรรณเป็นสมุดคุม ทำให้การ สืบค้นตรวจสอบทำได้ยาก อ่าน ลายมือไม่ออก เขียนผิด ๒.ขาดข้าราชการที่รับผิดชอบ ตรงตามสายงาน	๑๐๑๒	๓	๓	๙		√			๑.รับโอนเจ้าหน้าที่ธุรการ ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (I)X(I) (L)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๑๓	การรายงานผลตาม ข้อตรวจพบและ ข้อเสนอแนะของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	๑. รวบรวม ข้อมูลที่ได้จาก หลักฐานข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ มาบันทึกไว้ในกระดาษทำการ ๒.วิเคราะห์ สอบทาน และสรุป ข้อมูลที่ได้จากกระดาษทำการ เปรียบเทียบกับ ระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือสิ่งที่ควรจะเป็น แล้วหาสาเหตุและผลกระทบ เพื่อกำหนดข้อเสนอแนะและ แนวทางการแก้ไข ๓.พิจารณาและคัดเลือก เรื่องที่ สำคัญจำเป็นต้องแก้ไขเร่งด่วน เรื่องที่อาจก่อให้เกิดความ เสียหายแก่องค์กรได้อย่างมี นัยสำคัญเพื่อจัดทำรายงานผล ๔.หารือกับหน่วยรับตรวจเพื่อ แลกเปลี่ยนความคิดเห็น วิธี แก้ปัญหาเพื่อให้ได้ข้อสรุป แนว ทางแก้ไขปัญหาที่ดีที่สุด เพื่อให้ เกิดการยอมรับ และทำให้ รายงานที่เสนอออกไปสามารถ นำไปสู่การปฏิบัติได้	<u>ปัจจัยภายใน</u> ผู้ตรวจสอบภายใน ขาดทักษะ เทคนิคการ เขียนรายงาน หรือรูปแบบ ในการสื่อสารเพื่อสร้าง การยอมรับ และความ เข้าใจในบทบาทหน้าที่ ของผู้ตรวจสอบภายใน <u>ปัจจัยภายนอก</u> ระเบียบ/หนังสือสั่ง การที่เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้หน่วยรับตรวจเข้าใจ คลาดเคลื่อน	๑๐๑๓	๓	๓	๙			√		๑.ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ศึกษาเทคนิคการเขียน รายงานผลการตรวจสอบที่ ดี เพื่อให้หน่วยรับตรวจ ยอมรับและเข้าใจสามารถ นำไปปฏิบัติได้ และ นำเสนอรายงานในเวลา ที่เหมาะสมสามารถนำไป ปรับปรุงแก้ไขได้ทันต่อ เวลา ๒.จัดทำคู่มือองค์ความรู้ หรือแลกเปลี่ยนความ คิดเห็นกับหน่วยรับตรวจ หรือจัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อ สร้างความสัมพันธ์ที่ดีและ ทัศนคติในเชิงบวก

ลำดับ กิจกรรม / โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)X(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๑๔	การควบคุม ทะเบียน ทรัพย์สิน	การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน ๑.รับเอกสารการตรวจรับ พัสดุจากส่วนราชการ/เจ้าของ งบประมาณ ๒.จัดทำทะเบียนคุมเลขรหัส พัสดุ ๓.ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน ในหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้างกับกองคลังทุกวัน สิ้นเดือน	<u>ปัจจัยภายใน</u> เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจ <u>ปัจจัยภายนอก</u> ๓. ส่วนราชการ/เจ้าของ งบประมาณไม่แจ้งการออกเลข รหัสพัสดุ ๔. กองคลังในฐานะผู้ตรวจฎีกา ไม่ได้ตรวจสอบการลงรหัสพัสดุ ก่อนการเบิกจ่ายเงิน	๑๐๑๔	๒	๒	๔		√			๑.แจ้งส่วนราชการในสังกัด อบจ. พล กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการจัดหา ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง แจ้งกองพัสดุและทรัพย์สิน กำหนดเลขรหัสครุภัณฑ์ก่อน การเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง ๒.แจ้งกองคลังในการตรวจสอบ เลขรหัสพัสดุก่อนการเบิก จ่ายเงิน
๑๕	การบันทึก บัญชีใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (E-Laas)	ตรวจสอบการบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E- Lass เช่น ๑.เอกสารรายงานการขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ๒.เอกสารการเบิกจ่ายเงิน (ฎีกาเบิกจ่ายเงิน)	<u>ปัจจัยภายใน</u> -เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบไม่ได้ ให้ความสำคัญกับแผนงาน <u>ปัจจัยภายนอก</u> -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ ให้ความสำคัญในการติดตามการ เปลี่ยนแปลงของระบบบันทึก บัญชีเท่าที่ควร -ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E- Laas มีการเปลี่ยนแปลงการ ปฏิบัติงานโดยกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นตลอดเวลา	๑๐๑๕	๒	๔	๘		√			- แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการบันทึกในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์(E-Laas) ทราบถึง ความผิดพลาดและให้แก้ไขให้ ถูกต้องครบถ้วน - เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ให้ ตรวจสอบ ปฏิบัติให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ กิจกรรม / โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (I)X(I) (L)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๑๖	กา ร ค ว บ คຸ ม ทะเบียนพัสดุและ ทรัพย์สินของกอง การศึกษา	๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่สำรวจ และปรับปรุงทะเบียนพัสดุ ๒.ประสานขอข้อมูลครุภัณฑ์ ของหน่วยงานอื่น (กรณีเป็นผู้ ยืมครุภัณฑ์) ๓. จัดทำสัญญายืมครุภัณฑ์ ระหว่างผู้ถือครองกับหัวหน้า ส่วนราชการ ๔.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ พัสดุประจำปี	๑. มีการเปลี่ยนแปลง เจ้าหน้าที่ผู้ถือครองพัสดุโดย ไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุ ทราบ ทำให้ยากต่อการ ตรวจสอบและติดตาม ๒.ข้อมูลทะเบียนพัสดุของ กองการศึกษาไม่ตรงกับกอง พัสดุ ๓.การส่งมอบเอกสารไม่ ครบถ้วน (กรณีมีการ เปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่)	๑๐๑๖	๓	๓	๙		√			๑.จัดทำหนังสือชี้แจง แนวทางปฏิบัติ กรณีมีการ เปลี่ยนแปลงผู้ถือครอง พัสดุให้บุคลากรในสังกัด ทราบ ๒.จัดทำหนังสือชี้แจง แนวทางปฏิบัติ ขั้นตอน การยืมและรูปแบบสัญญา ยืม กรณีที่ส่วนราชการอื่น เป็นผู้ยืมให้บุคลากรใน สังกัดทราบ
๑๗	กา ร ร ับ ท ร า บ หนังสือแจ้งเวียน	๑.ตั้งกลุ่มไลน์เพื่อแจ้งเวียน หนังสือ ๒.ให้บุคลากรในสังกัดทุกคน เข้าร่วม	๑. การรับทราบข้อสั่งการใน หนังสือแจ้งเวียนโดยการลง ลายมือชื่อ กรณีเร่งด่วน ผู้เกี่ยวข้องอาจจะดำเนินการ ไม่ทันตามเวลาที่กำหนด ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงาน นอกที่ ตั้ง เช่น ศูนย์ ประวัติศาสตร์พระราชวัง จันทร์ ห่องสมุดประจำ อำเภอ อาจไม่ได้รับทราบ ข้อมูลตามหนังสือแจ้งเวียน	๑๐๑๗	๒	๓	๖		√			จัดตั้งกลุ่มไลน์เพื่อแจ้ง เวียนหนังสือราชการ

ลำดับ กิจกรรม / โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)X(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๑๘	การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราช- บัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของ โรงเรียนศรี อินทราทิตย์ พิทยาคม	ดำเนินการจัดซื้อจ้าง ตามขั้นตอนและวิธีการ ตามที่กฎหมายกำหนด	เนื่องจากเป็นสถานศึกษาบุคลากรใน สังกัดโดยส่วนใหญ่เป็นครูผู้สอน การ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง จึงขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ทันเวลาและการ ดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง	๑๐๑๘	๓	๓	๙		√			๑. กำชับการปฏิบัติงานให้ ถือปฏิบัติตามระเบียบ ๒. ขอรับการแนะนำจาก กองพัสดุและทรัพย์สิน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม
๑๙	การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราช- บัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของ โรงเรียนบางกลาง ท่าวพิทยาคม	ดำเนินการจัดซื้อจ้าง ตามขั้นตอนและวิธีการ ตามที่กฎหมายกำหนด	เนื่องจากเป็นสถานศึกษาบุคลากรใน สังกัดโดยส่วนใหญ่เป็นครูผู้สอน การ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง จึงขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ทันเวลาและการ ดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง	๑๐๑๙	๓	๓	๙		√			๑. กำชับการปฏิบัติงานให้ ถือปฏิบัติตามระเบียบ ๒. จัดหาบุคลากรด้านการ จัดหาพัสดุโดยเฉพาะ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)×(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๒๐	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุตามพระ- ราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของ โรงเรียนกีฬา องค์การบริหาร ส่วน จังหวัด พิษณุโลก	๑.ดำเนินการจัดซื้อจ้างตาม ขั้นตอนและวิธีการตามที่ กฎหมายกำหนด ๒.การควบคุมทะเบียนพัสดุ	เนื่องจากเป็นสถานศึกษา บุคลากรในสังกัดโดยส่วนใหญ่ เป็นครูผู้สอน การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และขาด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำ ให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ ทันเวลาและการดำเนินงานที่ เกี่ยวข้อง	๑๐๒๐	๓	๔	๑๒		√			๑ . ให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ พัสดุของ อบจ.โดยตรง ๒.ส่งเข้ารับการอบรมกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (I)X(I) (L)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๒๑	ก า ร นิ เ ท ศ การศึกษา เพื่อ พัฒนาการจัดการ เรียนการสอน ของโรงเรียนใน สังกัด	๕. จัดทำแผนนิเทศ ๖. ออกนิเทศตามแผนที่วางไว้ ๗. วิเคราะห์ปัญหา พร้อม สอบถามความต้องการในการ พัฒนาของข้าราชการครู ๘. จัดกิจกรรม/โครงการการ พัฒนาการจัดการเรียนการสอน	๑.การออกนิเทศไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดไว้ ๒.ไม่มีการให้คำแนะนำ เพื่อปรับปรุงการจัดการ เรียนการสอน ๓ . ผู้ อ ำ น ว ย ก า ร สถานศึกษาไม่ได้ประเมิน ระดับ คุณ ภาพ การ ปฏิบัติงานที่แท้จริงตาม ตัวชี้วัด ทำให้วิเคราะห์ และแก้ไขปัญหาไม่ได้ ไม่ เกิดการพัฒนา ๔.โครงการที่จัดการเรียน การสอนไม่สอดคล้องกับ ความต้องการ หรือ ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้นำ ความรู้ไปปฏิบัติ	๒๐๒๑	๓	๓	๙		√			๑.จัดทำคำสั่งกำหนด ความรับผิดชอบในการ นิเทศการศึกษา การจัดทำ แผนนิเทศ ๒.ติดตามการออกนิเทศให้ เป็นไปตามแผน ๓.กำกับให้ผู้อำนวยการ สถานศึกษาติดตาม ประเมินระดับคุณภาพการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ตัวชี้วัดอย่างแท้จริง ๔.สอบถามความต้องการ ในการพัฒนาการจัดการ เรียนการสอนของ ข้าราชการครู เพื่อ ดำเนินการได้ตรงความ ต้องการ

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็น ความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)×(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๒๒	การพัฒนาความรู้ ให้แก่สมาชิกสภา องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด พิษณุโลก	๑.ตรวจสอบหลักสูตรการ ฝึกอบรมเพื่อเป็นข้อมูลใน การจัดทำโครงการ ๒.เสนอโครงการเพื่อ พิจารณาต่อผู้บังคับบัญชา ๓.ดำเนินการจัดฝึกอบรม ตามโครงการ ๔.ประเมินผลการฝึกอบรมฯ ๕.รายงานผลการจัด ฝึกอบรมฯ	๑.การจัดหลักสูตร อบรมไม่ต่อเนื่อง ๒.วิทยากรมีการ มอบหมายตัวแทน	๕๐๒๒	๑	๑	๑		√			๑.จัดประชุมรับฟังความคิดเห็นหรือ จัดทำแบบสำรวจและประสานส่วน ราชการเพื่อกำหนดหลักสูตรให้ เหมาะสม ๒.จัดทำแผนและตารางฝึกอบรมให้ เนื้อหารองรับกันและต่อเนื่อง ๓.จัดทำแบบสำรวจความประสงค์ เข้ารับการอบรม ระบุวันเวลาสถานที่ ๔.จัดทำแบบตอบรับวิทยากรระบุวัน เวลาสถานที่ ๕. คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้รัดกุมทุกขั้นตอน/ แต่งตั้งคณะทำงาน
๒๓	การจัดบริการทาง สังคมผู้สูงอายุใน ศูนย์บริการทาง สังคมผู้สูงอายุ	๑.วิเคราะห์ผลการ ดำเนินงานในปีที่ผ่านมา ๒.จัดทำโครงการ ๓.ดำเนินการตามโครงการ ๔.รายงานผลการดำเนิน โครงการ	การสนับสนุนจาก ส่วนกลางที่ขาด ความต่อเนื่อง	๕๐๒๓	๒	๓	๖		√			เสนอปัญหาอุปสรรคให้สมาคม องค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบ และจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอ ตามจำนวนผู้รับบริการ

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง				แนวทางการจัดการความ เสี่ยง
					โอกาส (I)	ผลกระทบ(I)	ระดับความเสี่ยง (L)X(I)	หลีกเลี่ยง	ควบคุม	ยอมรับ	ถ่ายโอน	
๒๔	โครงการขุดลอก คู คลอง หนอง บึง สระน้ำ แหล่ง น้ำสาธารณะใน จังหวัดพิษณุโลก	๑.กำหนดหัวระยะเวลาในการ ดำเนินงาน ๒.ตรวจสอบสภาพ เครื่องจักรกลก่อนการใช้งาน ๓.ทำหนังสือถึงผู้นำท้องถิ่นเพื่อ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบก่อนการปฏิบัติงาน	๑. ผลกระทบจากสภาพ สิ่งแวดล้อมภัยธรรมชาติ ๒. ความไม่พร้อมของ เครื่องจักรกล ๓. ประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ ความร่วมมือในการ ดำเนินงาน	๖๐๒๔	๒	๒	๔			√		- กำ ขั บ เ จ้ า ห น้ า ที่ ดำเนินการตามขั้นตอน การปฏิบัติงาน -ให้มีการตรวจสอบสภาพ เครื่องจักรกลก่อนการ ปฏิบัติทุกครั้ง
๒๕	การกำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล อันตราย	๑ .รวบรวมขยะอันตรายจาก อปท.ในจังหวัดพิษณุโลก ที่ลง นามความร่วมมือ ๒ ชั่งน้ำหนักขยะอันตราย ๑. ขออนุมัติจัดทำโครงการ ๒. ดำเนินการตามโครงการ (จัดจ้าง) ๓. รายงานผลการดำเนิน โครงการ	๑. อปท.ขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดเก็บขยะ อันตรายให้ถูกวิธีตามหลัก วิชาการ ๒. สถานที่พักขยะ อันตรายเพื่อรอส่งกำจัดยัง ไม่เหมาะสมอาจทำให้ มลพิษจากขยะปนเปื้อนสู่ สิ่งแวดล้อม	๖๐๒๕	๒	๓	๖		√			- จัดอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อให้ เข้าใจขั้นตอนวิธีการเก็บ และแยกประเภทขยะ อันตรายให้ถูกต้องตาม หลักวิชาการ - ปรับปรุงสถานที่พักขยะ อันตรายเพื่อป้องกัน มลพิษจากขยะปนเปื้อน ออกสู่สิ่งแวดล้อม

ความรุนแรงของผลกระทบ (I)

๕	๕ (๑๐๐๗)	๑๐	๑๕	๒๐ (๑๐๑๘)	๒๕
๔	๕ (๑๐๐๗)	๘ (๑๐๐๘/๑๐๑๕)	๑๒ (๑๐๑๖/๑๐๑๙/๑๐๒๐/ ๒๐๒๑)	๑๖	๒๐
๓	๓	๖ (๕๐๒๓/๖๐๒๕)	๙ (๑๐๐๑/๑๐๐๓/ ๑๐๐๙/๑๐๑๐/ ๑๐๑๑/๑๐๑๒/๑๐๑๓/ ๑๐๑๗)	๑๒	๑๕
๒	๒ (๑๐๐๒)	๔ (๑๐๐๕/๑๐๑๔/ ๖๐๒๔)	๖	๘ (๑๐๑๕)	๑๐
๑	๑ (๑๐๐๔/๑๐๐๖/๕๐๒๒)	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

หมายเหตุ  = ต่ำ (คะแนน ๑-๔)  = ปานกลาง (คะแนน ๕- ๙)  = สูง (คะแนน ๑๐- ๑๖)  = สูงมาก (คะแนน ๑๗-๒๕)

แผนภูมิระดับความเสี่ยงของกิจกรรม/โครงการ

แผนบริหารความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการ จัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๑	การจัดทำ แผนปฏิบัติการ ป้องกัน การทุจริต ประจำปี	๑๐๐๑	๑.ความไม่สอดคล้องของโครงการ/ กิจกรรมกับวัตถุประสงค์ของ แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ๒.การปฏิบัติงานโครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	๙	๑.จัดประชุมชี้แจงการ ทบทวนและจัดทำ แผนปฏิบัติการป้องกันการ ทุจริตประจำปี ๒.จัดประชุมเพื่อติดตาม และทบทวนการกำหนด โครงการหรือกิจกรรม ประกอบแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริต	กิจกรรม/โครงการ ตามแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริต สอดคล้องตรงกับ วัตถุประสงค์ภารกิจ ตามแต่ละ ที่กำหนด	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดฯ	
๒	การบริหาร พัสดุและ ทรัพย์สิน ของสำนัก ปลัดฯ	๑๐๐๒	๑.การสลับเปลี่ยนแปลงผู้ถือครอง ครุภัณฑ์โดยไม่เจ้าให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ทราบ ทำให้ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ไม่ เป็นปัจจุบัน เสี่ยงต่อการสูญหาย ต่อการติดตามและตรวจสอบ ประจำปี ๒.การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างใหม่ ของหน่วยงานทำให้การจัดทำ ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน ในทางกายภาพ แต่ในทางอิเล็กทรอนิกส์ได้ ดำเนินการนำเข้าข้อมูลครุภัณฑ์ลง ระบบเพื่อให้สะดวกต่อการสืบค้น และการตรวจสอบติดตาม	๒	๑.จัดทำหนังสือชี้แจงให้ทุก ฝ่ายในสังกัดถือปฏิบัติกรณี การสลับเปลี่ยนครุภัณฑ์หรือ เคลื่อนย้ายในนอกสถานที่ ราชการให้แจ้งเจ้าหน้าที่ พัสดุทราบก่อนดำเนินการ ทุกครั้ง ๒.จัดทำหนังสือชี้แจงให้ทุก ฝ่ายในสังกัดทราบถึง ขั้นตอนการยืมและรูปแบบ สัญญา ยืมทรัพย์สินของ ส่วนราชการ กรณีที่มีการ ขอยืมใช้ครุภัณฑ์นอก สถานที่ราชการ	ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ ของสำนักปลัดฯ ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่าย บริหารงาน ทั่วไป สำนักปลัดฯ	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	เป้าหมายของการ จัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๓	การจัดทำ แผนบริหาร จัดการความ เสี่ยงของ องค์การ บริหารส่วน จังหวัด พิษณุโลก	๑๐๐๓	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงเนื่องจากเป็น การประกาศใช้กฎหมายขึ้นใหม่ และกำหนดให้อปท. ต้อง ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่ กำหนด	๙	๑.จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบของแต่ละส่วน ราชการในสังกัด ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ จัดทำแผนบริหารจัดการความ เสี่ยงของแต่ละส่วนราชการเข้า รับการอบรมกับหน่วยงาน ภายนอก	การจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดพิษณุโลก เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่าย บริหารงาน ทั่วไป สำนักปลัดฯ	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการ จัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๔	งานพัฒนา บุคลากร ภายใน องค์การ บริหารส่วน จังหวัด พิษณุโลกกับ หน่วยงาน ภายนอก	๑๐๐๔	๑.ได้รับแจ้งรายชื่อบุคลากรเข้ารับการอบรมไม่ครบทุกส่วนราชการ ๒.บุคลากรในแต่ละส่วนราชการสมัครเข้ารับการฝึกอบรมและชำระ เงินค่าลงทะเบียนล่วงหน้าโดยยังมิได้ รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๓.บุคลากรที่ได้รับการอนุมัติให้เข้า รับการฝึกอบรมมิได้รวบรวม สาระสำคัญของข้อมูลในการ ฝึกอบรม และจัดทำสรุปรายงานผล การฝึกอบรมเสนอต่อผู้บริหาร ภายในระยะเวลาตามที่ระเบียบ กำหนด ๔.ผลกระทบภายนอกองค์กรมีผลทำ ให้ไม่สามารถส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมได้ ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา บุคลากร ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๘) และไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดการ ประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติ ราชการ	๑	๑.จัดทำหนังสือแจ้งแนวทาง ปฏิบัติในการจัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม และ การส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม ๒.แจ้งช่องทางการ ประสานงานภายใน หน่วยงานเพื่อความรวดเร็ว เช่น ทางLine E-mail ๓.ตรวจสอบงบประมาณ ก่อนดำเนินการเสนอขอ อนุมัติ และจัดทำประวัติ การเข้ารับการฝึกอบรม ๔.การส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมผ่านระบบออนไลน์ แทน เช่น ระบบ Zoom (ZOOM) หรือ Video Conference	บุคลากรในสังกัด ได้รับการสนับสนุน จากผู้บังคับบัญชาให้ เข้ารับการฝึกอบรม ครบถ้วนตามตำแหน่ง และสถานที่เกี่ยว ข้องตามภารกิจหลัก ในการปฏิบัติงาน	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายส่งเสริมและ พัฒนาบุคลากร กองการ เจ้าหน้าที่	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการ จัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๕	งานตรวจสอบ ประวัติข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง (ก.พ. ๗) ให้ข้อมูลตรงกับ ข้อเท็จจริงและเป็น ปัจจุบัน	๑๐๐๕	๑.เจ้าของประวัติกรอกข้อมูลไม่ตรงกับข้อเท็จจริง หรือไม่ครบถ้วน ๒.ข้อมูลทะเบียนประวัติไม่เป็นปัจจุบัน	๔	๑.ให้เจ้าของประวัติตรวจสอบความถูกต้องให้ละเอียดตามข้อเท็จจริง ๒.ให้แนบเอกสารข้อเท็จจริงประกอบทุกครั้งที่มีการแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูล	การจัดทำทะเบียนประวัติของข้าราชการลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ครบถ้วน ถูกต้อง ร้อยละ ๑๐๐	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายสรรหา และบรรจุ แต่งตั้ง กองการ เจ้าหน้าที่	-
๖	โครงการฝึกอบรม ส่งเสริมคุณธรรม บุคลากรในสังกัด องค์การบริหารส่วน จังหวัดพิษณุโลก	๑๐๐๖	๑.ส่วนราชการจัดส่งรายชื่อผู้เข้ารับการอบรมล่าช้า ๒.ผู้เข้ารับการอบรมไม่ให้ความสำคัญ กับ โครงการ ผู้บังคับบัญชาไม่กำกับดูแล และอยู่ ไม่ครบตามเวลาที่กำหนด	๑	๓. จัดทำหนังสือแจ้งแนวทางปฏิบัติในการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๔. แจ้งช่องทางการประสานงานภายในหน่วยงาน เพื่อความรวดเร็วเช่น ทางไลน์ อีเมล ๕. แจ้งให้ผู้บังคับบัญชากำชับ	บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ได้รับการพัฒนา และเข้ารับการอบรมไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๕	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายวินัยและ ส่งเสริม คุณธรรม กองการ เจ้าหน้าที่	
๗	กา ร จั ด ท า แผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์การบริหาร ส่ว น จั ง ห ว ด พิษณุโลก	๑๐๐๗	๑. เจ้าหน้าที่ของแต่ละส่วนราชการขาดความเข้าใจในระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เช่น หลักการจำแนกประเภทวัสดุ ครุภัณฑ์ ฯลฯ ๒. ส่วนราชการมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนพัฒนาบ่อยครั้ง	๔	๑.แจ้งเวียนคู่มือการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพิษณุโลก ๒.แจ้งแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)	กา ร จั ด ท า แผนพัฒนาท้องถิ่น ถูก ตั อ ง และ ท ้น ภายในระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายนโยบาย และแผนงาน กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการจัดการ ความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๘	การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด พิษณุโลก	๑๐๐๘	๑.เจ้าหน้าที่แต่ละส่วน ราชการยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เช่น หลักการ จำแนกประเภทวัสดุ ครุภัณฑ์ ฯลฯ ๒.ส่วนราชการมีการ ปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย	๘	๑.จัดทำคู่มือองค์ความรู้ การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒.จัดประชุมชี้แจงซักซ้อม เกี่ยวกับ การ จัด ทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๓.แจ้งเวียนหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	กา ร จัด ทำ ข้อ บั ญ ญ ติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ขององค์การบริหารส่วน จังหวัดพิษณุโลกถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบหนังสือ สั่งการ ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่าย งบประมาณ กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนว ทางการจัดการความ เสี่ยง	เป้าหมายของการ จัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๙	ตรวจติดตามและประเมินผล แผนพัฒนา อบจ.พล ๑๐. ก า ร แ ต่ ง ต้ ง คณะกรรมการติดตามและ ประเมินผลแผนพัฒนา อบจ. พิษณุโลกเพื่อกำหนดรูปแบบ แนวทางวิธีการติดตามและ ประเมินผลแผนพัฒนาฯใน การติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาเพื่อรายงานผล เสนอความเห็นต่อผู้บริหาร ท้องถิ่น เพื่อให้ผู้บริหาร ท้องถิ่นเสนอต่อสภา อบจ.พล และคณะกรรมการพัฒนา และประกาศผลการติดตาม ให้ประชาชนทราบตรวจ ติดตามและประเมินผล แผนพัฒนา อบจ.พล ๑๑. การแต่งตั้ง คณะ อนุกรม- การ หรือคณะทำงาน เพื่อ ช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงาน	๑๐๐๙	๑.การขาดความรู้ความเข้าใจ ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๒. บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้ง ร่วมเป็นคณะกรรมการไม่ให้ ความร่วมมือเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการฯเท่าที่ควร ๑๒. ค ว า ม ค ร บ ถั ว น ถูกต้องของข้อมูลโครงการ/ กิจกรรม ๑๓. ไม่ดำเนินการติดตาม และประเมินผลฯ เป็นการไม่ ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบก กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒๙ ๑๔. ไม่ดำเนินการติดตาม และประเมินผล ผู้บริหารไม่ สามารถทราบได้ว่างานที่ ดำเนินการประสบผลสำเร็จ มากน้อยเพียงใด	๙	๑.ส่งเสริมให้บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม ๒ . จั ด ป ร ะ ชุ ม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันอย่างน้อย เดือนละ ๑ ครั้ง ๓.บูรณาการการ ทำงาน ประสานกับ เ จ้ า ห ั น ้า ที่ ผู้รับผิดชอบโครงการ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ถูกต้อง	กิจกรรม/โครงการ ที่ได้ติดตามและ ป ร ะ เ מ ิ น พ ล ครบถ้วนทุกด้าน	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายตรวจ ติดตามและ ประเมินผล กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการจัดการความ เสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๑๐	การจัดซื้อจัดจ้าง ตามขั้นตอนและ วิธีการที่ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวง การคลัง หนังสือสั่ง การที่กำหนดไว้ทุก ขั้นตอน	๑๐๑๐	๗. ขาดการอบรม พัฒนาทักษะและ วิธีการปฏิบัติที่ ถูกต้อง ๘. การปรับเปลี่ยน ข้อระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๙. การกำหนด คุณลักษณะพัสดุและ ราคากลางไม่ชัดเจน	๙	๑.ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมพัฒนาทักษะ จากผู้รู้และหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง ๒. จัดประชุมซักซ้อม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามข้อระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ทุกฉบับ เมื่อมีการแจ้ง ซักซ้อมหรือมีหนังสือสั่งการ เพิ่มเติม	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย ที่กำหนดไว้	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝายตรวจ ติดตามและ ประเมินผล กอง ยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	
๑๑	การประชาสัมพันธ์ บทบาทอำนาจ หน้าที่ ผลงาน โครงการ/กิจกรรม ตามยุทธศาสตร์ การพัฒนาของ อบจ.พิษณุโลก	๑๐๑๑	๑.การสื่อสารข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน อาจก่อให้เกิดความ เข้าใจที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อ ดำเนินงานของ อบจ. ๒. การรับรู้ข้อมูล ข่าวสารของ ประชาชนไม่ทั่วถึง ครอบคลุมทุกพื้นที่ ของจังหวัด	๙	๑.ตรวจสอบแหล่งที่มา/ ความถูกต้องของข้อมูล รวมทั้งพัฒนาศักยภาพการ ประชาสัมพันธ์ของ หน่วยงาน ๒. สร้างเครือข่ายการ ประชาสัมพันธ์ทั้งภายใน และภายนอกองค์กร พัฒนา ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการประชาสัมพันธ์ องค์กรให้ทันสมัยรองรับการ ติดต่อสื่อสารด้วย อินเทอร์เน็ต	๑.การสื่อสารข้อมูลมีความ ถูกต้อง ครบถ้วน สร้าง ภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่องค์กร สร้างความเข้าใจที่ถูกต้องแก่ ประชาชน ๒.ประชาชนในจังหวัดพิษณุโลก ได้รับทราบข้อมูล ข่าวสารการ ดำเนินงานต่าง ๆ ตาม ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อบจ.พิษณุโลกอย่างต่อเนื่อง และครอบคลุมพื้นที่ทั้งจังหวัด ผ่านช่องทางการประชาสัมพันธ์ ที่หลากหลายและทันสมัย	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่าย ประชาสัมพันธ์ กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการ จัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๑๒	การปรับปรุงระบบ ทะเบียนสารบรรณ และงบประมาณ	๑๐๑๒	๑.ยังมีการใช้ระบบทะเบียน สารบรรณเป็นสมุดคุม ทำให้ การสืบค้นตรวจสอบทำได้ยาก อ่านลายมือไม่ออก เขียนผิด ๒.ขาดข้าราชการที่รับผิดชอบ ตรงตามสายงาน	๙	๑.รับโอนเจ้าหน้าที่ธุรการ ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม	การสืบค้นหนังสือ/ เอกสารทำให้สะดวก รวดเร็ว	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	
๑๓	การรายงานผลตามข้อ ตรวจพบและ ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	๑๐๑๓	<u>ปัจจัยภายใน</u> ผู้ตรวจสอบภายในขาด ทักษะ เทคนิคการเขียน รายงาน หรือรูปแบบในการ สื่อสารเพื่อสร้างการยอมรับ และความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน <u>ปัจจัยภายนอก</u> ระเบียบ/หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้ หน่วยรับตรวจเข้าใจ คลาดเคลื่อน	๙	๑.ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ศึกษาเทคนิคการเขียน รายงานผลการตรวจสอบ ที่ดี เพื่อให้หน่วยรับตรวจ ยอมรับและเข้าใจสามารถ นำไปปฏิบัติได้ และ นำเสนอรายงานในเวลา ที่เหมาะสมสามารถนำไป ปรับปรุงแก้ไขได้ทันต่อ เวลา ๒.จัดทำคู่มือองค์ความรู้ หรือแลกเปลี่ยนความ คิดเห็นกับหน่วยรับตรวจ หรือจัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดี และทัศนคติในเชิงบวก	ข้อบกพร่องหรือข้อ ตรวจพบลดลง และ หน่วยรับตรวจแก้ไข และดำเนินการตาม ข้อบกพร่องของผู้ ตรวจสอบ	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการ จัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๑๔	การควบคุม ทะเบียน ทรัพย์สิน	๑๐๑๔	<u>ปัจจัยภายใน</u> เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ <u>ปัจจัยภายนอก</u> ๕. ส่วนราชการ/เจ้าของงบประมาณไม่ แจ้งการออกเลขรหัสพัสดุ ๖. กองคลังในฐานะผู้ตรวจฎีกาไม่ได้ ตรวจสอบการลงรหัสพัสดุก่อนการเบิก จ่ายเงิน	๔	๑. แจ้งส่วนราชการในสังกัด อบจ. พล กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการจัดหา ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง แจ้งกองพัสดุและทรัพย์สิน กำหนดเลขรหัสครุภัณฑ์ก่อน การเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง ๒. แจ้งกองคลังในการตรวจสอบ เลขรหัสพัสดุก่อนการเบิก จ่ายเงิน	ครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้างมี บันทึกควบคุมใน ทะเบียนทรัพย์สิน ครบถ้วนทุก รายการ	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายทะเบียน พัสดุและ ทรัพย์สิน กองพัสดุและ ทรัพย์สิน	
๑๕	การบันทึก บัญชีในระบบ บัญชี คอมพิวเตอร์ (E-Laas)	๑๐๑๕	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความ เข้าใจในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E- Laas <u>ปัจจัยภายใน</u> -เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบไม่ได้ให้ ความสำคัญกับแผนงาน <u>ปัจจัยภายนอก</u> -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ให้ ความสำคัญในการติดตามการ เปลี่ยนแปลงของระบบบันทึกบัญชี เท่าที่ควร -ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E-Laas มี การเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานโดยกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นตลอดเวลา	๘	แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน การบันทึกระบบบัญชี คอมพิวเตอร์(E-Lass) ทราบถึง ความผิดพลาดและให้แก้ไขให้ ถูกต้อง	การบันทึกบัญชี ถูกต้องตามงบ- ประมาณรายจ่าย ประจำปี	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายการเงิน และบัญชี กองคลัง	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการจัดการ ความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๑๖	ก า ร ค ว บ คຸ ม ทะเบียนพัสดุและ ทรัพย์สินของกอง การศึกษาฯ	๑๐๑๖	๑. มีการเปลี่ยนแปลง เจ้าหน้าที่ผู้ถือครองพัสดุโดย ไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุทราบ ทำให้ยากต่อการตรวจสอบ และติดตาม ๒. ข้อมูลทะเบียนพัสดุของกอง การศึกษาไม่ตรงกับกองพัสดุ ๓. การส่งมอบเอกสารไม่ ครบถ้วน (กรณีมีการ เปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่)	๙	๑. จัดทำหนังสือชี้แจง แนวทางปฏิบัติ กรณีมีการ เปลี่ยนแปลงผู้ถือครอง พัสดุให้บุคลากรในสังกัด ทราบ ๒. จัดทำหนังสือชี้แจง แนวทางปฏิบัติ ขั้นตอน การยืมและรูปแบบสัญญา ยืม กรณีที่ส่วนราชการอื่น เป็นผู้ยืมให้บุคลากรใน สังกัดทราบ	๑. เพื่อให้ข้อมูลพัสดุและ ทรัพย์สินมีความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ข้อมูลพัสดุของ กองการศึกษาฯและกอง พัสดุถูกต้องตรงกัน	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองการศึกษา	
๑๗	ก า ร ร ับ ท ร า บ หนังสือแจ้งเวียน ของบุคลากรใน สั ง กั ด ก อ ง การศึกษาฯ	๑๐๑๗	๑. การรับทราบข้อสั่งการใน หนังสือแจ้งเวียนโดยการลง ลายมือชื่อ กรณีเร่งด่วน ผู้เกี่ยวข้องอาจจะดำเนินการ ไม่ทันตามเวลาที่กำหนด ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานนอก ที่ตั้งเช่น ศูนย์ประวัติศาสตร์ พระราชวังจันทน์ ห้องสมุด ประจำอำเภอ อาจไม่ได้ รับทราบข้อมูลตามหนังสือ แจ้งเวียน	๖	๑. จัดตั้งกลุ่มไลน์เพื่อแจ้ง เวียนหนังสือราชการ	บุคลากรในสังกัดได้ รับทราบข้อสั่งการหรือ แนวทางปฏิบัติตาม หนังสือแจ้งเวียนของ ส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วน จังหวัดพิษณุโลกได้ครบ ทุกคน	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองการศึกษา	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการ จัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๑๘	การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราช- บัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โรงเรียน ศรีอินทราทิตย์ พิทยาคม	๑๐๑๘	เนื่องจากเป็นสถานศึกษา บุคลากรในสังกัดโดยส่วนใหญ่ เป็นครูผู้สอน การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และขาด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ ทันเวลาและการดำเนินงานที่ เกี่ยวข้อง	๙	๔. กำชับการปฏิบัติงานให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ ๕. ขอรับการแนะนำจากกอง พัสดุและทรัพย์สิน ๖. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ได้รับความรู้ความ เข้าใจในข้อกฎหมาย และแนวทางปฏิบัติ ได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	โรงเรียนศรี อินทราทิตย์ พิทยาคม	-
๑๙	การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราช- บัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของ โรงเรียนบางกลาง ท่าวพิทยาคม	๑๐๑๙	เนื่องจากเป็นสถานศึกษา บุคลากรในสังกัดโดยส่วนใหญ่ เป็นครูผู้สอน การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และขาด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ ทันเวลาและการดำเนินงานที่ เกี่ยวข้อง	๙	๔. กำชับการปฏิบัติงานให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ ๕. จัดหาบุคลากรด้านการจัดหา พัสดุโดยเฉพาะ ๖. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้อง	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	โรงเรียนบาง กลางท่าวพิทยา คม	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการ จัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบ ประมาณ (บาท)
๒๐	ดำเนินการจัดซื้อ จ้างตามขั้นตอน และวิธีการตามที่ กฎหมายกำหนด	๑๐๒๐	เนื่องจากเป็นสถานศึกษา บุคลากรในสังกัดโดยส่วนใหญ่ เป็นครูผู้สอน การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และขาด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ ทันเวลาและการดำเนินงานที่ เกี่ยวข้อง	๑๒	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบ ประสานงานกับ เจ้าหน้าที่พัสดุของ อบจ. โดยตรง ๒.ส่งเข้ารับการอบรมกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	โรงเรียนกีฬา องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด พิษณุโลก	
๒๑	การนิเทศการศึกษา เพื่อพัฒนาการ- จัดการเรียนการ สอนของโรงเรียน ในสังกัด	๒๐๒๑	๕.การออกนิเทศไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้ ๒.ไม่มีการให้คำแนะนำเพื่อ ปรับปรุงการจัดการเรียนการ สอน ๓.ผู้อำนวยการสถานศึกษาไม่ได้ ประเมินระดับคุณภาพการ ปฏิบัติงานที่แท้จริงตามตัวชี้วัด ทำให้วิเคราะห์และแก้ไขปัญหา ไม่ได้ ไม่เกิดการพัฒนา ๔.โครงการที่จัดการเรียนการ สอนไม่สอดคล้องกับ ความ ต้องการหรือผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ได้นำความรู้ไปปฏิบัติ	๙	๑.จัดทำคำสั่งระบุหน้าที่ความ รับผิดชอบในการนิเทศ การศึกษา การจัดทำแผนนิเทศ ๒.ติดตามการออกนิเทศให้ เป็นไปตามแผน ๓. กำชับให้ผู้อำนวยการ สถานศึกษาติดตาม ประเมิน ระดับคุณภาพการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามตัวชี้วัดอย่างแท้จริง ๔.สอบถามความต้องการในการ พัฒนาการจัดการเรียนการสอน ของข้าราชการครู เพื่อ ดำเนินการได้ตรงความต้องการ	๑.เพื่อให้การนิเทศ การศึกษาเป็นไป ตามแผน ๒. เพื่อให้ การ จัดการเรียนการ สอนเป็นไปตาม มาตรฐาน ๓.เพื่อให้ผลการ เรียนของนักเรียน เป็นไปตามเกณฑ์ มี การพัฒนา	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองการศึกษา	

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการจัดการ ความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบ ประมาณ (บาท)
๒๒	การพัฒนาคำ ความรู้ให้แก่ สมาชิกสภา องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด พิษณุโลก	๕๐๒๒	๑.การจัดหลักสูตรอบรมไม่ ต่อเนื่อง ๒.วิทยากรมีการมอบหมาย ตัวแทน	๑	๑.จัดประชุมรับฟังความคิดเห็น หรือจัดทำแบบสำรวจและ ประสานส่วนราชการเพื่อ กำหนดหลักสูตรให้เหมาะสม ๒. จัดทำแผนและตาราง ฝึกอบรมให้เนื้อหารองรับกัน และต่อเนื่อง ๓.จัดทำแบบสำรวจความ ประสงค์เข้ารับการอบรม ระบุ วันเวลาสถานที่ ๔.จัดทำแบบตอบรับวิทยากร ระบุวันเวลาสถานที่ ๕. คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้รัดกุมทุกขั้นตอน/ แต่งตั้งคณะทำงาน	สมาชิกได้รับความรู้ เพิ่ม ศักยภาพต่อยอดการ พัฒนาท้องถิ่น	ภายใน ๓๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	ฝ่ายส่งเสริม การมีส่วน ร่วม สำนักงาน เลขานุการฯ	-
๒๓	การจัดบริการ ทางสังคม ผู้สูงอายุใน ศูนย์บริการทาง สังคมผู้สูงอายุ	๕๐๒๓	การสนับสนุนจากส่วนกลางที่ ขาดความต่อเนื่อง	๖	เสนอปัญหาอุปสรรคให้สมาคม องค์การบริหารส่วนจังหวัด ทราบ และจัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอตามจำนวนผู้รับบริการ	มีงบประมาณในการ จัดบริการผู้สูงอายุใน ศูนย์บริการทางสังคม ผู้สูงอายุอย่างเพียงพอ	ภายใน ๓๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	ฝ่ายส่งเสริม สวัสดิการ สังคม กอง สวัสดิการ สังคม	๔๕๐,๐๐๐

ลำดับ กิจกรรม/ โครงการ	กิจกรรม/ โครงการ	รหัส ความ เสี่ยง	ปัจจัย/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมายของการจัดการ ความเสี่ยง	ช่วงเวลาการ จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบ ประมาณ (บาท)
๒๔	โครงการชุด ลอกคู คลอง หนอง บึง สระน้ำ แหล่ง น้ำสาธารณะใน จังหวัด พิษณุโลก	๖๐๒๔	๑. ผลกระทบจากสภาพ สิ่งแวดล้อมภัยธรรมชาติ ๒. ความไม่พร้อมของ เครื่องจักรกล ๓. ประชาชนในพื้นที่ไม่ ให้ความร่วมมือในการ ดำเนินงาน	๔	- กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการตาม ขั้นตอนการปฏิบัติงาน - ให้มีการตรวจสอบสภาพ เครื่องจักรกลก่อนการ ปฏิบัติงานทุกครั้ง	- ดำเนินการแก้ไขปัญหา ได้อย่างครบถ้วน และมี ประสิทธิภาพ - ประชาชนมีแหล่งน้ำเพื่อ อุปโภค บริโภค และแก้ไข ปัญหาภัยแล้งในจะเกิดขึ้น	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่ายการ โยธา กองช่าง	๒,๐๐๐,๐๐๐
๒๕	จ้างกำจัดขยะ มูลฝอยและสิ่ง ปฏิกูลอันตราย	๖๐๒๕	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด ความเข้าใจในการแยก ประเภทของขยะอันตราย - สถานที่พักขยะอันตรายเพื่อ รอส่งกำจัดอาจทำให้เกิด มลพิษจากขยะปนเปื้อนสู่ สิ่งแวดล้อม	๖	- จัดอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อให้ เข้าใจขั้นตอนวิธีการเก็บและ แยกประเภทขยะอันตรายให้ ถูกต้อง ตามหลักวิชาการ - ปรับปรุงสถานที่พักขยะ อันตราย เพื่อป้องกันมลพิษ จากขยะปนเปื้อนออกสู่ สิ่งแวดล้อม	- สามารถจัดการขยะ อันตราย ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - มีสถานที่พักขยะอันตราย ที่ปลอดภัย เพื่อรอส่ง กำจัดมิให้เกิดมลพิษ ปนเปื้อนออกสู่สิ่งแวดล้อม	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ฝ่าย สิ่งแวดล้อม กอง ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	๒๐๐,๐๐๐