

## การวิเคราะห์ความเสี่ยง

| ความเสี่ยงด้านการเงิน                               | ปัจจัย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. การเบิกจ่ายผิดวัตถุประสงค์                       | 1. เจ้าหน้าที่: ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณ การบริหารงบประมาณ<br>2. การสื่อสารภายในองค์การขาดประสิทธิภาพ<br>3. ข้อจำกัดในการใช้เงิน การใช้เงินข้ามกิจกรรม ทำให้ใช้เงินยาก<br>4. งบประมาณที่จัดสรรไม่สอดคล้องกับการใช้จ่ายจริง มีข้อจำกัดในการแยกประเภทรายจ่าย<br>5. ส่วนกลางไม่มีเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณที่ชัดเจน | 1. สร้างการรับรู้เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณอย่างทั่วถึง<br>เพิ่มช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณ เช่น สายด่วนงบประมาณ/ กระดานถามตอบ/ Q&A ตอบปัญหาที่ถามบ่อย/unit school/web conference/งบประมาณสัญจร/KM ด้านงบประมาณ<br>2. จัดทำคู่มือ/ขั้นตอนการดำเนินงาน/ Road Map |
| 2. ผลการเบิกจ่ายเงินไม่สอดคล้องกับผลงาน             | 1. ขาดมาตรฐานกลางในการรายงานผล<br>2. กรอบการดำเนินงานไม่เป็นไปตามการดำเนินงานจริง<br>3. ระบบตัวชี้วัดมุ่งเน้นเชิงปริมาณ                                                                                                                                                                                                                   | 1. ปรับระบบการรายงานผลให้สอดคล้องกับผลการเบิกจ่าย<br>2. สร้างมาตรฐานกลางในการรายงานการดำเนินงาน (ผลงาน ผลเงิน)                                                                                                                                                                                      |
| 3. การเบิกจ่ายมีความล่าช้า                          | 1. เอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า<br>2. การจัดสรรเงินลงจังหวัดล่าช้า ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด                                                                                                                                                                                                            | 1. ปรับปรุงกระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ เพิ่มประสิทธิภาพ ลดความซ้ำซ้อน ลดขั้นตอนการดำเนินงาน ลดระยะเวลาการดำเนินงาน<br>2. วางแผนการจัดทำหลายๆโครงการพร้อมกัน<br>3. จัดทำคู่มือกระบวนการเบิกจ่าย เอกสารที่ต้องใช้                                                                                       |
| ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน                         | ปัจจัย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1. โครงการไม่บรรลุผลสัมฤทธิ์                        | 1. กระบวนการงานไม่ชัดเจน<br>2. บุคลากร: ขาดความเชี่ยวชาญ (การโยกย้ายบ่อยตาม career path, คนบรรจุใหม่)<br>3. อัตรากำลังไม่สอดคล้องกับปริมาณงาน<br>4. ขาดการบูรณาการการดำเนินงานในหน่วยงาน                                                                                                                                                  | 1. ปรับกระบวนการให้มีประสิทธิภาพ<br>2. เปลี่ยนหลักเกณฑ์ในการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง<br>3. Coaching<br>4. ทำแผนพัฒนาบุคคลรายบุคคล<br>5. ปรับระบบการจูงใจ/การให้รางวัลผู้ปฏิบัติงาน                                                                                                                      |
| 2. การดำเนินงานโครงการล่าช้า                        | 1. ขาดความพร้อมของปัจจัยสนับสนุน เช่น แบบอาคาร รถยนต์ เครื่องมือ เทคโนโลยี<br>2. การมอบอำนาจ                                                                                                                                                                                                                                              | วางแผนการปฏิบัติงานล่วงหน้า                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ความเสี่ยงด้านกฎหมาย                                | ปัจจัย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| การกระทำผิดกฎหมาย/การละเลยการปฏิบัติหน้าที่ (ม.157) | 1. การตีความกฎหมาย/ระเบียบต่างกัน<br>2. ความล่าช้าและขาดความชัดเจนในการตอบข้อซักถามด้านกฎหมายของ สกม.<br>3. ปัญหาการบังคับใช้กฎหมาย ส.ป.ก.                                                                                                                                                                                                | 1. จัดทำคู่มือ/ซักซ้อมความเข้าใจ/ลดการใช้ดุลยพินิจ<br>2. เพิ่มช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับกฎหมาย เช่น สายด่วนกฎหมาย/ กระดานถามตอบ/ Q&A ตอบปัญหาที่ถามบ่อย/unit school/web conference/กฎหมายสัญจร/KM ด้านกฎหมาย                                                                                        |