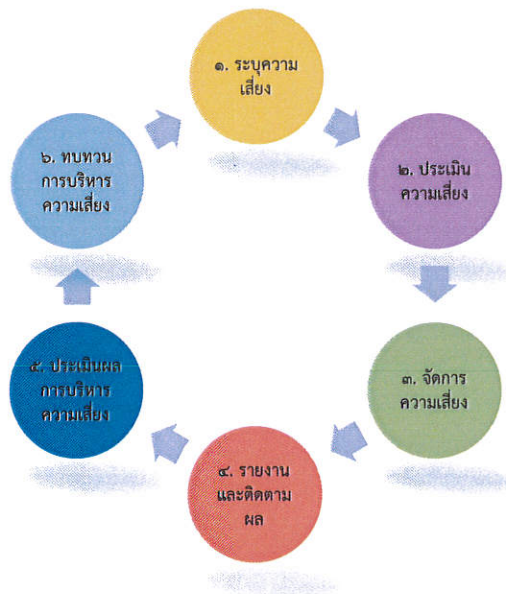




แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

อำเภอท่ามะแซ จังหวัดชุมพร



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ประกอบกับมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒.๖ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อเป็นกรอบและแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการ รายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๑
๔. ประโยชน์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๕. นิยามความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๔
๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๔
๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง	๖
บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
๑. การระบุความเสี่ยง	๑๐
๒. การประเมินความเสี่ยง	๒๑
๓. การจัดการความเสี่ยง	๓๒
๔. การรายงานและติดตาม	๓๒
๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๓๓
๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๓๓
บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง	๓๔
๑. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์	๓๕
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	๓๖
๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	๓๙
๔. ความเสี่ยงด้านการเงิน	๔๓
บทที่ ๕ สรุปผลและข้อเสนอแนะ	๔๕
ภาคผนวก	

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่ จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สถานการณ์ดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

๔. ประโยชน์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหา อุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กร ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าองค์กรได้
๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กร มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงขององค์กร
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหาร และจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคต หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ/ สาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุไว้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้บริหารจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญโดยได้รับการสนับสนุน และการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิด ขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น การเปลี่ยนวัตถุประสงค์ การหยุดทำกิจกรรมหรือขั้นตอนที่นำมาซึ่งความเสี่ยง

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ เพื่อจัดการ/บริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่าง ๆ เพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา เช่น การจัดทำแผนฉุกเฉิน การปรับปรุงแก้ไข การจัดอบรมเพิ่มทักษะให้กับพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือการถ่ายโอนความเสี่ยงหรือโอนย้ายความเสี่ยงให้ผู้อื่น รับผิดชอบแทน หรือการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยงแทน เช่น การทำประกันต่างๆ การใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติม เนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

หลังจากที่ได้ประเมินทางเลือกการจัดการความเสี่ยงแล้ว จะทำการคัดเลือกทางเลือก กำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมที่สุดสำหรับแต่ละความเสี่ยง จัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ซึ่งจะมีการกำหนดวิธีการดำเนินการ หน่วยงานรับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาดำเนินการ เพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงต่อไป

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

(๑) กำหนดระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพื่อจัดให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในองค์กร โดยทำให้องค์กรมีสภาพความพร้อมในการดำเนินการ

๑) กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี และนำกรอบไปปรับใช้วางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ๘ ประการ

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

- ต้องบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว
- ผนวกเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร
- ต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ผู้บริหารระดับสูง

- กำกับกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ มีประสิทธิผล
- หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

- สรรหา พัฒนาบุคลากร ส่งเสริมรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ
- สร้างบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะการบริหารจัดการความเสี่ยงมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง ตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลบริหารจัดการความเสี่ยง
- ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

- กำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสม
- เจ้าของความเสี่ยง ติดตามรายงาน ส่งสัญญาณความเสี่ยง
- ผู้ตัดสินใจในกรณีความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้
- ผู้ควบคุม กำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

- คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย ความคาดหวังของผู้รับบริการ ที่มีต่อองค์กร ผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

- เป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/ กลยุทธ์/ แผนปฏิบัติขององค์กรให้สอดคล้องกับความเสี่ยงขององค์กร
- เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/ โครงการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน

๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

- ใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน

- ข้อมูลความเสี่ยง เช่น เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบ/ ทางบวกต่อองค์กร
สาเหตุความเสี่ยง

๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

- ต้องพัฒนาอย่างต่อเนื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในกระบวนการการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงาน

๒) กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes)

(๒) ดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) การวิเคราะห์องค์กร

- พันธกิจ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ยุทธศาสตร์ชาติ/ ระดับกระทรวง นโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร

๒) การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบ
- อาระบุนถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

๓) การระบุความเสี่ยง

- ระบุนเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ
- ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง เหตุการณ์ความเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยง ผลกระทบ.
- ระบุโดยผู้เกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน
- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน
- พิจารณาแหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น สภาพเศรษฐกิจ นโยบายของรัฐ กฎหมาย ระบบการบริหาร กระบวนการ ความรู้ ความสามารถ ความซื่อสัตย์ของบุคลากร
- ระบุความเสี่ยงได้หลายแนวทาง เช่น การสัมภาษณ์สอบถาม การประชุมเชิงปฏิบัติการ การวิเคราะห์ผังกระบวนการ

๔) การประเมินความเสี่ยง เป็นการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง การให้คะแนนความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง

๕) การตอบสนองความเสี่ยง

- กระบวนการตัดสินใจในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น
- การเลือกวิธีการตอบสนอง การจัดการต้นเหตุความเสี่ยง ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖) การติดตามและทบทวน เป็นกระบวนการให้มีความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ และเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ สามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่อง/ เป็นระยะ

- ๗) การสื่อสารและรายงาน เป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ การมีส่วนร่วมระหว่างผู้บริหาร และผู้ได้บังคับบัญชา เพื่อสนับสนุนหน้าที่ในการกำกับกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- | | |
|---|---------------|
| ๑) รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ คนที่ ๑ | ประธานกรรมการ |
| ๒) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ | กรรมการ |
| ๓) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ | กรรมการ |
| ๔) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๖) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง

เพื่อการบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน กำหนดแบบรายงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจากสำนัก/ กองในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ดำเนินการค้นหา และระบุความเสี่ยงจากภารกิจงาน โดยแบ่งเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านระเบียบ/กฎหมาย ซึ่งพิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปี

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีทิศทางการทำงานที่ตรงกัน คณะกรรมการเพื่อบริหาร ความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน จึงได้กำหนดรูปแบบ การรายงาน การประเมินความ เสี่ยงเพื่อให้สำนัก/กองได้นำไปประเมิน/พิจารณาความเสี่ยงของภารกิจแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะ ดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปี ทั้งนี้การค้นหาและระบุความเสี่ยง จะต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการ พิจารณาระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการพิจารณาผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ที่ ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันด้วย

แบบสอบถามประเมินความเสี่ยง

.....(๑).....

.....(๒).....

(๓) คำถาม	(๔)		(๕) คำอธิบาย/คำตอบ
	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	

สรุป :.....(๖).....
ผลสรุป
(๗).....
.....
....
ลายมือชื่อ.....(๘).....
ตำแหน่ง(๙).....
วันที่(๑๐).....

คำอธิบายแบบสอบถามประเมินความเสี่ยง

- (๑) ระบุกิจกรรม/ โครงการ/ การปฏิบัติงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน
- (๒) ระบุสำนัก/ กองของหน่วยงานที่ทำการประเมินความเสี่ยง
- (๓) ระบุคำถามเพื่อประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงสร้าง (๑)
- (๔) ให้ผู้ประเมินเป็นผู้ตอบแบบสอบถามถ้ามีการปฏิบัติตามคำถามให้กรอกช่อง มี/ใช่ ถ้าไม่มีการปฏิบัติตามคำถามให้กรอกช่อง ไม่มี/ไม่ใช่
- (๕) เป็นการอธิบายถึงจุดแข็งและจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในเพื่อพิจารณาประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายในของแต่ละด้านของคำถามที่ตั้งไว้
- (๖) ระบุกิจกรรม/โครงการ/การปฏิบัติงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน
- (๗) สรุปผลการวิเคราะห์/ การประเมินและการควบคุมตนเองของภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน เพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและใช้ประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายในเพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป
- (๘) ลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน
- (๙) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน
- (๑๐) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณา จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัย เกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

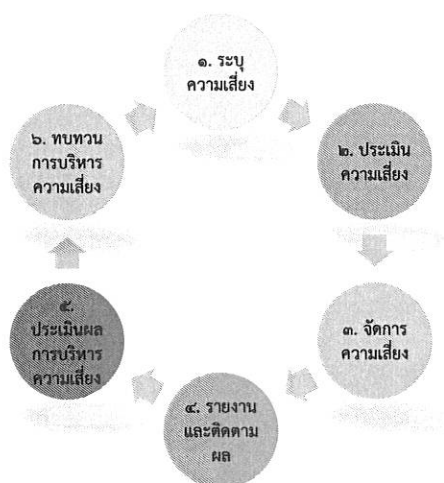
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุม ความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึง ความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับ ประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้ มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือ กลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือ ต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎ ระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบหักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	จัดให้มีไฟฟ้าสาธารณะซึ่งส่องสว่าง ตามถนน ชุมชนต่างๆ อย่างทั่วถึง เพื่อให้เกิดความปลอดภัยแก่ชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน	๑. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ พบไฟฟ้าสาธารณะ ชำรุดไม่สามารถใช้งานได้	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ไฟฟ้าสาธารณะเกิด ความ เสียหาย มีข้อร้องเรียนและอาจ เกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน	ด้านการดำเนินงาน
	ดำเนินการจัดสร้างระบบน้ำประปา คูระบายน้ำและขยายเขตไฟฟ้า พร้อมสาธารณูปโภคให้ได้ มาตรฐานอย่างพอเพียง	๒. กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการ ก่อสร้างระบบการผลิตน้ำประปาแบบ ผิวดินขนาดใหญ่มาก กำลังการผลิต ขนาด ๕๐ ลบ.ม./ชม. และดำเนินการ ขยายเขตประปาหมู่บ้าน แต่ปริมาณ น้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของ ประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> มีการตรวจพบการใช้น้ำประปา ของประชาชนในพื้นที่ โดยไม่ ผ่านมาตรวัดน้ำ	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาสังคมและ คุณภาพชีวิต	สนับสนุนงานสาธารณสุขมูลฐาน กิจกรรมการดำเนินงานของ อสม. เพื่อขับเคลื่อนการทำงานด้าน สุขภาพให้กับประชาชนอย่าง ต่อเนื่องและจริงจัง	๓. กิจกรรมการดำเนินการของกองทุน หลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์ อนันต์ พบว่าการเสนอโครงการ เพื่อ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณปฏิบัติ ไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบ กองทุนหลักประกันสุขภาพฯ ได้แก่ การรายงานผลการดำเนินการล่าช้า	ปัจจัยภายนอก หน่วยงาน/องค์กร/กลุ่ม ประชาชนที่ขอรับการสนับสนุน ยังมีการปฏิบัติไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และระเบียบกองทุน หลักประกันสุขภาพฯ ได้แก่ ยัง พบโครงการบางโครงการมีการ รายงานผลการดำเนินงานล่าช้า กว่าที่กำหนด เกินกว่า ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้นโครงการ	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
	มุ่งเน้นให้ความรู้แก่ประชาชนใน การป้องกันและเข้าใจในการรักษา สุขภาพอนามัยอย่างทั่วถึง	๔. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ พบว่า ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการ กำจัดลูกน้ำยุงลาย	ปัจจัยภายนอก ประชาชนในพื้นที่ตำบล ทรัพย์อนันต์ป่วยเป็นโรค ไข้เลือดออกเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ อีกทั้ง ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย	ด้านยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาสังคมและ คุณภาพชีวิต	สนับสนุนการป้องกันและควบคุม โรคระบาดต่างๆ ที่ก่อให้เกิด ผลกระทบต่อความเป็นอยู่ กับชีวิตและสุขภาพพลานามัยของ ประชาชน	๕. กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ อุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พบว่า การรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด จะต้องสแกน เอกสารหลักฐานของผู้ขอรับสิทธิ บันทึก ข้อมูลลงในระบบสารสนเทศฯ เนื่องจาก ภายในสำนักงานมีเครื่องสแกนเนอร์เครื่อง เดียว ทำให้ไม่สามารถสแกนนำเข้าข้อมูล เอกสารสู่ระบบสารสนเทศได้ทันภายในวันที่ รับลงทะเบียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> การรับลงทะเบียน เพื่อขอรับ สิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิด จะต้องตรวจสอบเอกสาร และรอเครื่องสแกนเนอร์ว่าง เพื่อ สแกนเอกสารนำเข้าข้อมูลสู่ระบบ สารสนเทศฯ ให้แล้วเสร็จ ซึ่งหาก ปล่อยไว้เป็นเวลานานอาจจะทำ ให้เจ้าหน้าที่หลงลืมในการนำเข้า ข้อมูลในระบบ และทำให้ผู้มีสิทธิ รับเงินอุดหนุนเสียสิทธิได้	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
	ให้ การสงเคราะห์ และจัด สวัสดิการแก่เด็กผู้ด้อยโอกาส คนพิการ คนชรา และผู้สูงอายุ อย่างทั่วถึง สามารถดำรงชีวิตอยู่ ได้อย่างปกติสุขในสังคม	๖. กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ พบว่าผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่ทราบสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับ สวัสดิการด้านผู้สูงอายุ คนพิการเช่นเมื่อ ผู้สูงอายุอายุครบ ๕๕ ปีต้องมาลงทะเบียน ขอรับสิทธิก่อน ๑ ปีงบประมาณ หรือ ผู้สูงอายุ คนพิการที่ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไป ลงทะเบียน อบท.แห่งใหม่ทำให้ขาดสิทธิ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> พบว่า ผู้สูงอายุจำนวน ๑๐ รายมีคุณสมบัติครบแต่ไม่มาขึ้น ทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่ได้เข้าร่วมประชุม หมู่บ้าน หรือไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำ ให้ไม่สามารถรับข้อมูลข่าวสารที่ เจ้าหน้าที่ไปประชาสัมพันธ์	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การจัด ระเบียบชุมชนและการรักษา ความสงบเรียบร้อยของ ชุมชน	สนับสนุนการฝึกอบรมสมาชิก อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ และ ยานพาหนะใช้ในการปฏิบัติงาน ของสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือนอย่างมีประสิทธิภาพ	๗. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย พบว่า จำนวนสมาชิก อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อป พร.) ที่ผ่านการอบรมมีจำนวนมาก แต่ ที่ปฏิบัติงานได้จริงมีจำนวนน้อย และ อปพร.ขาดทักษะ ความชำนาญในการ ใช้เครื่องมือ อุปกรณ์ในการปฏิบัติ หน้าที่ให้ความช่วยเหลือประชาชนกรณี เกิดสาธารณภัย	<u>ปัจจัยภายใน</u> การออกปฏิบัติหน้าที่ใน การช่วยเหลือประชาชนเพื่อเป็น การป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยเพิ่มขึ้น แต่จำนวน อปพร.ที่ ปฏิบัติหน้าที่ได้จริงมีจำนวนน้อย และ อปพร.ขาดทักษะ ความ ชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากผ่านการฝึกอบรมมา เป็นเวลานาน	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความ เสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการ บริหารจัดการ	สร้างระบบการบริหาร โดยเน้น หลักประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สุจริต โปร่งใส สามารถตรวจสอบ ได้และตรงกับความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง	๘. กิจกรรมการพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดเก็บ รายได้มีลูกหนี้ค่าน้ำประปา ขยะ มูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุง ท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างค้างชำระจำนวนมาก และขาดบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้ ๙. งานการเงินและบัญชี พบว่า บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีไม่เพียงพอกับปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑. การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ ค่าภาษีบำรุง ท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้ายและ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งค่า น้ำประปา ค่าขยะมูลฝอย ค้างชำระจำนวน มากและไม่เป็นไปตามเป้าหมายการจัดเก็บ รายได้ ๒. ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ <u>ปัจจัยภายใน</u> ๑. การปฏิบัติงานที่มีบุคลากรเพียง ๑ คน อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะปริมาณ งานมาก แต่ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน เพื่อให้ แล้วเสร็จทันตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ให้ ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการ กองคลัง ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติราชการ แทนมีภารกิจจำนวนมาก และไม่มีความชำนาญ ทางด้านการเงินและบัญชี	ด้านการเงิน/ ด้านการ ดำเนินงาน ด้านการเงิน/ ด้านการ ดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความ เสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการบริหาร จัดการ	สร้างระบบการบริหาร โดยเน้น หลักประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สุจริต โปร่งใส สามารถตรวจสอบ ได้และตรงกับความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง	๑๐. งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้างและงานพัสดุ พบว่า ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานอาจทำความเข้าใจ คลาดเคลื่อนตามที่ระเบียบ กำหนด	<u>ปัจจัยภายใน</u> ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการเกี่ยวกับ งานพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง อาจทำให้ ผู้ปฏิบัติงานอาจมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน ตามที่ระเบียบกำหนด <u>ปัจจัยภายนอก</u> ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานพัสดุ	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการ บริหารจัดการ	จัดการพัฒนาบุคลากร เจ้าหน้าที่ หน่วยงานให้มีความรู้ ทักษะในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้สามารถปฏิบัติงาน และรองรับการถ่ายโอนภารกิจ เพื่อสนองความต้องการของ ประชาชนได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๑๑.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร) พบว่า บุคลากรไม่ให้ความสนใจเข้าร่วม อบรมทั้งที่หน่วยงานจัดเอง และ หน่วยงานภายนอก	<u>ปัจจัยภายใน</u> แผนการพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบายการ บริหารทรัพยากรบุคคล เนื่องจากเป็น แผนที่ดำเนินการในรอบ ๓ ปี ไม่ได้ ดำเนินการทุกปี เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่าง ทั่วถึงและต่อเนื่อง	ด้านการดำเนินงาน
		๑๒.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การบริหารภาระค่าใช้จ่ายงาน บุคคล ตามมาตรา ๓๕) พบว่า ภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร งานบุคลากรตามมาตรา ๓๕ ใน ปีปัจจุบันอาจเกินร้อยละ ๓๕ เนื่องจากองค์การบริหารส่วน ตำบลทรัพย์อนันต์ ขอกำหนด ตำแหน่งพนักงานจ้างเพิ่มขึ้น หลายอัตรา	<u>ปัจจัยภายใน</u> พบว่า ภาระค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวนร้อยละ ๓๓.๓๙ การ บริหารจัดการด้านภาระค่าใช้จ่ายการ บริหารงานบุคคลไม่ให้เกินร้อยละ ๓๕ เป็นไปได้ยาก หากผู้บริหารไม่ให้ ความสำคัญ	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการบริหาร จัดการ	จัดการพัฒนาบุคลากร เจ้าหน้าที่ หน่วยงานให้มีความรู้ ทักษะในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้สามารถปฏิบัติงาน และรองรับการถ่ายโอนภารกิจ เพื่อสนองความต้องการของ ประชาชนได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๑๓. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน พบว่า หน่วยงานตรวจสอบ ภายในยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ยังไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี <u>ปัจจัยภายใน</u> ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความรู้ ความ ชำนาญด้านการเงินและบัญชี ไม่ สามารถตรวจสอบด้านการเงินและ บัญชีได้	ด้านการดำเนินงาน
		๑๔. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้ เป็นไปตามระเบียบสำนักนายก รัฐมนตรี พบว่า มีเอกสารจำนวนมาก	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑. เอกสารมีจำนวนมาก และมี เอกสารใหม่เพิ่มขึ้น ๒. ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือตู้เอกสารมี จำนวนน้อยไม่เพียงพอ ๓. สถานที่แคบไม่สามารถขยายห้อง เก็บหนังสือได้	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการบริหารจัดการ	ส่งเสริมให้ประชาชน ชุมชนเข้ามา มีส่วนร่วม กำหนดวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์จัดทำแผน โครงการใน การพัฒนาตำบลให้เป็นไปตาม เจตนารมณ์ของประชาชน	๑๕.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น พบว่า โครงการ/ กิจกรรมที่บรรจุแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับ ความต้องการหรือไม่สามารถบรรเทา ความเดือดร้อนของประชาชนได้	ปัจจัยภายนอก โครงการที่เป็นปัญหาความเดือด ร้อนหรือความต้องการประชาชนไม่ได้ นำเสนอในที่ประชาคมหมู่บ้าน/ ประชาคมตำบล เพื่อบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้ไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณเพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนตามที่ต้องการได้	ด้านยุทธศาสตร์
	ส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับการมีส่วนร่วม บทบาท หน้าที่ของประชาชนที่มีต่อการ บริหารท้องถิ่นและอำนาจในการ ตรวจสอบตามรัฐธรรมนูญ	๑๖.กิจกรรมการติดตามเงิน อุดหนุนงบประมาณให้กับ หน่วยงานอื่น คือการปฏิบัติไม่ ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ระเบียบ เงินอุดหนุนฯ ได้แก่ การรายงาน ผลการดำเนินการล่าช้า	ปัจจัยภายใน พบว่า การปฏิบัติไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และระเบียบเงินอุดหนุนฯ ได้แก่ ยังตรวจสอบพบว่ามีโครงการ บางโครงการรายงานผลการดำเนินงาน ล่าช้ากว่าที่กำหนด เกินกว่า ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้นโครงการ	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ประกอบด้วย ๑๐ ประการในการวิเคราะห์เพื่อหาความเสี่ยงนั้น ต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลในแต่ละด้าน มาพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของโครงการที่คัดเลือกมา เช่น ด้านกลยุทธ์ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และ การมีส่วนร่วมด้านการดำเนินงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และความโปร่งใส ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และภาระรับผิดชอบ ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และความเสมอภาค

๑.หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	มีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และมี ส่วนได้ส่วนเสีย สร้างกระบวนการการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และมี มาตรฐาน มุ่งเน้นผลการปฏิบัติที่เป็นเลิศ ติดตามประเมินผล และพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง
๒.หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลผลิตภาพ คำนวณการลงทุน และเกิดประโยชน์ สูงสุดต่อส่วนรวม ลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และลดภาระ ค่าใช้จ่าย
๓.หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	ให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่น ไว้วางใจตอบสนองตามความคาดหวัง/ ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้อย่างเหมาะสม
๔.หลักภาระรับผิดชอบ (Accountability)	สามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย จัดวางระบบการรายงาน ผลสัมฤทธิ์ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ และการให้คุณค่าให้ โทษและมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไข หรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
๕.หลักความโปร่งใส (Transparency)	การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็น และเชื่อมั่นได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่าง สม่าเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย
๖.หลักการมีส่วนร่วม (Participation)	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจแสดงทัศนะ เสนอปัญหา/ ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิด แก้ไขปัญหาร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงาน
๗.หลักการกระจาย อำนาจ (Decentralization)	มีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการ ดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งภาคส่วน อื่น ๆ ในสังคม
๘.หลักนิติธรรม (Rule of Law)	การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัดด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงเสรีภาพของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ
๙.หลักความเสมอภาค (Equity)	การให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน และต้องคำนึงโอกาสความทัดเทียมกันของการ เข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม
๑๐.หลักการมุ่งเน้น ฉันทามติ (Consensus Oriented)	มีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกัน ระหว่างกลุ่มผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรง จะต้องไม่ มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบริหารลู่วัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสียหาย โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ ต่ำมาก ต่ำ ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = ต่ำมาก	๒ = ต่ำ	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง) (เชิงปริมาณ)	๔ ปีหรือมากกว่าต่อครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่า ๒๐%	๒-๓ ปี/ครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๒๑-๓๙%	๑ ปี/ครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๔๐-๖๙%	๑-๖ เดือน/ครั้ง แต่ไม่เกิน ๖ ครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๗๐-๗๙%	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๘๐% ขึ้นไป
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (เชิงคุณภาพหรือพรรณนา)	ต่ำมาก เกิดขึ้น นาน ๆ ครั้ง	ต่ำ เกิดขึ้น เป็นบางครั้ง	ปานกลาง เกิดขึ้น ค่อนข้างบ่อย	สูง เกิดขึ้น บ่อยครั้ง	สูงมาก เกิดขึ้น เกือบทุกครั้ง หรือเป็นประจำ
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย (ด้านการเงิน)	ต่ำมาก เสีย คชจ.ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	ต่ำ เสีย คชจ. ๑๐,๐๐๑-๕๐,๐๐๐ บาท	ปานกลาง เสีย คชจ. ๕๐,๐๐๑ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท	สูง เสีย คชจ. ๒๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	สูงมาก เสีย คชจ. มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต (ด้านสุขภาพ)	ต่ำมาก ได้รับบาดเจ็บเล็กน้อยไม่ถึงระดับปฐมพยาบาล	ต่ำ ได้รับบาดเจ็บต้องปฐมพยาบาล	ปานกลาง ได้รับบาดเจ็บต้องรักษา ต้องหยุดงาน	สูง ได้รับบาดเจ็บสาหัส (สูญเสียอวัยวะ)	สูงมาก สูญเสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร		ต่ำ ๑-๕ คะแนน องค์กรยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม	ปานกลาง ๖-๑๐ คะแนน องค์กรยอมรับได้โดยมีการติดตามเฝ้าระวังทุกเดือน (ติดตามสม่ำเสมอ)	สูง ๑๑-๑๖ คะแนน องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำลงโดยเร็ว (ติดตามใกล้ชิด)	สูงมาก ๑๗-๒๕ คะแนน องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำทันที
ผลกระทบด้านเวลา ความล่าช้าของงาน	ดำเนินการไม่เกิน ๓ วัน	ดำเนินการไม่เกิน ๗ วัน	ดำเนินการไม่เกิน ๑ เดือน	ดำเนินการไม่เกิน ๓ เดือน	ดำเนินการไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับของความเสียง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียงและผลกระทบต่อความเสียงขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสียงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕					
	๔					สูงมาก
	๓					สูง
	๒					ปานกลาง
	๑					ต่ำ
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดความเสียง				

๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสียง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียงและความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียง และผลกระทบความเสียง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ × ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	สูงมาก
	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐	
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕	สูง
	๒	๔	๖	๘	๑๐	ปานกลาง
	๑	๒	๓	๔	๕	ต่ำ
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						
	๑	๒	๓	๔	๕	

ตัวอย่าง การนำระดับโอกาสและระดับผลกระทบมาพิจารณาร่วมกัน

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
๕ = สูงมาก	๑ x ๕ = ๕	๒ x ๕ = ๑๐	๓ x ๕ = ๑๕	๔ x ๕ = ๒๐	๕ x ๕ = ๒๕
๔ = สูง	๑ x ๔ = ๔	๒ x ๔ = ๘	๓ x ๔ = ๑๒	๔ x ๔ = ๑๖	๕ x ๔ = ๒๐
๓ = ปานกลาง	๑ x ๓ = ๓	๒ x ๓ = ๖	๓ x ๓ = ๙	๔ x ๓ = ๑๒	๕ x ๓ = ๑๕
๒ = ต่ำ	๑ x ๒ = ๒	๒ x ๒ = ๔	๓ x ๒ = ๖	๔ x ๒ = ๘	๕ x ๒ = ๑๐
๑ = ต่ำมาก	๑ x ๑ = ๑	๒ x ๑ = ๒	๓ x ๑ = ๓	๔ x ๑ = ๔	๕ x ๑ = ๕
ระดับโอกาส	๑ = ต่ำมาก	๒ = ต่ำ	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)
องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดชุมพร

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ พบไฟฟ้าสาธารณะชำรุดไม่ สามารถใช้งานได้	ดำเนินการสำรวจไฟฟ้า สาธารณะที่เสียหายใช้งาน ไม่ได้ เสนอผู้บังคับบัญชา ทราบ เพื่อดำเนินการ ซ่อมแซม	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ไฟฟ้าทางสาธารณะเกิด ความเสียหาย มีข้อร้องเรียน และอาจเกิดความไม่ปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชน	ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (๐)	๑	๕	๕	ต่ำ	กองช่าง
๒.กิจกรรมการสำรวจการ ใช้น้ำประปา อบต.ทรัพย์ อนันต์ ได้ดำเนินการ ก่อสร้างระบบการผลิต น้ำประปาแบบผิวดินขนาด ใหญ่มาก กำลังการผลิต ขนาด ๕๐ ลบ.ม./ชม. และ ดำเนินการขยายเขตประปา หมู่บ้าน แต่ปริมาณน้ำยังไม่ เพียงพอต่อความต้องการ ของประชาชน	ดำเนินการตรวจสอบระบบ ประปาที่มีปัญหาเกี่ยวกับท่อ ประปาแตก รั่ว และตรวจ สอบมาตรวัดน้ำที่มีปัญหาให้ ครบทุกครัวเรือน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> การใช้น้ำประปาของ ประชาชนในพื้นที่ โดยไม่ผ่าน มาตรวัดน้ำ	ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (๐)	๑	๕	๕	ต่ำ	กองช่าง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการดำเนินการ ของกองทุนหลักประกัน สุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์ พบว่าการปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์และ ระเบียบกองทุนฯ ได้แก่ การรายงานผลการ ดำเนินการล่าช้า	๑.ดำเนินการตามประกาศ คณะกรรมการหลักประกัน สุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้ อปท.ดำเนินงานและ บริหารจัดการระบบ หลักประกันสุขภาพใน ระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ.๒๕๖๑ ๒.ระเบียบกองทุนหลัก ประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์ อนันต์ ว่าด้วยการ ดำเนินงานและบริหาร จัดการหลักประกันสุขภาพ พ.ศ.๒๕๖๑	<u>ปัจจัยภายนอก</u> หน่วยงาน/องค์กร/กลุ่ม ประชาชนที่ขอรับการสนับสนุน ยังมีการปฏิบัติไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และระเบียบกองทุน หลักประกันสุขภาพฯ ได้แก่ ยัง พบโครงการบางโครงการมีการ รายงานผลการดำเนินงาน ล่าช้ากว่าที่กำหนด เกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด
๔. กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ พบว่าประชาชน ไม่ให้ความสำคัญในการ กำจัดลูกน้ำยุงลาย	๑.ฉีดพ่นหมอกควันและใส่ ทรายอะเบท เมื่อเกิดการ ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๒.เดินรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและ การป้องกันการเกิดโรค ไข้เลือดออกและเห็นความ สำคัญในการกำจัดลูกน้ำ ยุงลายเป็นประจำ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนในพื้นที่ตำบล ทรัพย์อนันต์ พบว่าป่วยเป็น โรคไข้เลือดออกเพิ่มขึ้น เมื่อ เทียบกับปีงบประมาณ ๒๕๖๕ อีกทั้งประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการกำจัดลูกน้ำ ยุงลาย	ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ (S)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พบว่าการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด จะต้องสแกนเอกสารหลักฐานของผู้ขอรับสิทธิ บันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศฯ เนื่องจากภายในสำนักงานมีเครื่องสแกนเนอร์เครื่องเดียว ทำให้ไม่สามารถสแกนนำเข้าข้อมูลเอกสารสู่ระบบสารสนเทศฯได้ทันภายในวันที่รับลงทะเบียน	รับลงทะเบียนเพื่อรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและนำเข้าข้อมูลสู่ระบบสารสนเทศฯ ทันภายในเดือนนั้นๆ เพื่อไม่เสียสิทธิในการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ปัจจัยภายใน การรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดจะต้องตรวจสอบเอกสาร และรอเครื่องสแกนเนอร์ว่าง เพื่อสแกนเอกสารนำเข้าข้อมูลสารสนเทศฯ ให้แล้วเสร็จซึ่งหากปล่อยไว้เป็นเวลานานอาจจะทำให้เจ้าหน้าที่หลงลืมในการนำเข้าข้อมูลในระบบและทำให้ผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเสียสิทธิได้	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (C)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด
๖.กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ พบว่าผู้สูงอายุ คนพิการไม่ทราบสิทธิ หน้าที่ของตนเองที่จะได้รับสวัสดิการผู้สูงอายุ คนพิการเช่นเมื่อผู้สูงอายุอายุครบ ๕๙ ปีต้องมาลงทะเบียนขอรับสิทธิก่อน ๑ ปีงบประมาณหรือผู้สูงอายุ คนพิการที่ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปลงทะเบียน อบท.แห่งใหม่ทำให้ขาดสิทธิ	ประชาสัมพันธ์ในที่ประชุมหมู่บ้านให้ความรู้ ความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่ให้ได้รับทราบถึงสิทธิ หน้าที่ของตนเองที่จะได้รับสวัสดิการด้านผู้สูงอายุ คนพิการ	ปัจจัยภายนอก ผู้สูงอายุจำนวน ๑๐ รายมีคุณสมบัติครบแต่ไม่มาขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้สูงอายุคนพิการไม่ได้เข้าร่วมประชุมหมู่บ้าน หรือไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้ไม่สามารถรับข้อมูลข่าวสารที่เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์	ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน (O)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย พบว่า จำนวนสมาชิกอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อป พร.) ที่ผ่านการอบรมมี จำนวนมาก แต่ที่ปฏิบัติงาน ได้จริงมีจำนวนน้อย และ อป พร.ขาดทักษะ ความชำนาญ ในการใช้เครื่องมือ อุปกรณ์ ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ความ ช่วยเหลือประชาชน กรณี เกิดสาธารณภัย	การสร้างเครือข่ายที่มาจาก ภาคประชาชนหรือหน่วย งานอื่น ในการให้ความ ช่วยเหลือประชาชน	<u>ปัจจัยภายใน</u> การออกปฏิบัติหน้าที่ใน การช่วยเหลือประชาชนเพื่อ เป็นการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเพิ่มขึ้น แต่จำนวน อปพร.ที่ปฏิบัติหน้าที่ได้จริง มี จำนวนน้อย และ อปพร.ขาด ทักษะ ความชำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่เนื่องจากผ่านการ ฝึกอบรมมาเป็นเวลานาน	ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (O)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด
๘.กิจกรรมการพัฒนาด้าน การจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ค่าน้ำ ประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษี ป้าย และภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างค้างชำระจำนวน มาก และขาดบุคลากรใน ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง คลัง และเจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้	กำชับหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย/ระเบียบ/ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด และมีคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจน พร้อมจัดทำฐานข้อมูลผู้มี หน้าที่เสียภาษี/ ค่าธรรมเนียมค่าน้ำประปา/ ค่าขยะมูลฝอย	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.การจัดเก็บรายได้มี ลูกหนี้ ค่าน้ำภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษี ป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง รวมทั้งค่าน้ำประปา ค่า ขยะมูลฝอย ค้างชำระจำนวน มาก และไม่ปฏิบัติตาม เป้าหมายการจัดเก็บรายได้ ๒.ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังและเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้	ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (O) และ ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๓	๕	๑๕	สูง	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๙.งานการเงินและบัญชีพบว่า บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๒.แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	ปัจจัยภายใน ๑.การปฏิบัติงานที่มีบุคลากรเพียง ๑ คนอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะปริมาณงานมาก แต่ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน เพื่อให้แล้วเสร็จทันตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ๒.ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติราชการแทน มีการกิจจำนวนมาก และ ไม่มีความชำนาญทางด้านการเงินและบัญชี	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F) และ ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (O)	๒	๕	๑๐	ปานกลาง	กองคลัง
๑๐.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุพบว่าระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ผู้ปฏิบัติงานอาจทำความเข้าใจ คลาดเคลื่อนตามที่ระเบียบกำหนด และไม่มี จันท.ในตำแหน่งผอ.กองคลังและเจ้าพนักงานพัสดุ	๑.ศึกษาระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และติดตามหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง ๒.มีการแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานพัสดุ	ปัจจัยภายใน ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงาน อาจมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนตามที่ระเบียบกำหนด ปัจจัยภายนอก ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานพัสดุ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๒	๕	๑๐	ปานกลาง	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมการบริหาร งานบุคคล (การพัฒนา บุคลากร) พบว่า บุคลากร ไม่ให้ความสนใจเข้าร่วม อบรมทั้งที่หน่วยงานจัดเอง และหน่วยงานภายนอกจัด	การพัฒนาบุคลากรโดยที่ อปท.ดำเนินการเอง และส่ง บุคลากรเข้ารับการอบรมกับ หน่วยงานภายนอก	<u>ปัจจัยภายใน</u> แผนการพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงานไม่สอดคล้องกับ นโยบายการบริหารทรัพยากร บุคคล เนื่องจากเป็นแผนที่ ดำเนินการในรอบ ๓ ปี ไม่ได้ ดำเนินการทุกปี และเจ้าหน้าที่ ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึง และต่อเนื่อง	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด
๑๒.กิจกรรมการบริหาร งานบุคคล (การบริหาร ภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคล ตามมาตรา ๓๕) พบว่า ภาระค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคลากรตาม มาตรา ๓๕ ในปีปัจจุบัน อาจเกินร้อยละ ๓๕ เนื่องจากองค์การบริหาร ส่วนตำบลทรัพยากรอนันต์ ขอ กำหนดตำแหน่งพนักงาน จ้างเพิ่มขึ้นหลายอัตรา	การควบคุมภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงานบุคคล ไม่ให้เกินร้อยละ ๓๕ ปีงบประมาณที่ผ่านมาและปี ปัจจุบัน ไม่ให้เป็นไปตาม พรบ.ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒	<u>ปัจจัยภายใน</u> พบว่า ภาระค่าใช้จ่ายด้าน การบริหารงานบุคคล ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จำนวนร้อยละ ๓๓.๓๙ การ บริหารจัดการด้านภาระ ค่าใช้จ่ายการบริหารงานบุคคล ไม่ให้เกินร้อยละ ๓๕ เป็นไปได้ ยาก หากผู้บริหารไม่ให้ ความสำคัญ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๑๓.กิจกรรมการตรวจสอบ ภายใน พบว่าหน่วย ตรวจสอบภายใน ยังไม่มีผู้ ดำรงตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	มีคำสั่งมอบหมาย พนักงาน ส่วนตำบลตำแหน่งอื่นมา ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบ ภายใน	<u>ปัจจัยภายใน</u> ไม่มีบุคลากรมาดำรง ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบ ภายใน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี <u>ปัจจัยภายใน</u> ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มี ความรู้ ความชำนาญด้าน การเงินและบัญชี ไม่สามารถ ตรวจสอบด้านการเงินและ บัญชีได้	ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (O)	๑	๕	๕	ต่ำ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน
๑๔.กิจกรรมการจัดเก็บ เอกสารให้เป็นไปตาม ระเบียบสำนักนายก รัฐมนตรี พบว่า มีเอกสาร จำนวนมาก	จัดเก็บเอกสารเก็บแยกเป็น เรื่องๆ และเก็บแยกตาม แฟ้มเอกสาร มีการสำรวจ เอกสารเก่าเพื่อดำเนินการ ทำลาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.เอกสารมีจำนวนมากและมี เอกสารใหม่เพิ่มขึ้น ๒.ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือตู้ เอกสารมีจำนวนน้อยไม่ เพียงพอ ๓.สถานที่แคบไม่สามารถขยาย ห้องเก็บหนังสือได้	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) และ ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (O)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๑๕.กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ สอดคล้องกับความต้องการ หรือไม่สามารถบรรเทา ความเดือดร้อนของ ประชาชนได้	ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้สอดคล้องกับ ความต้องการของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> โครงการที่เป็นปัญหาความ เดือดร้อนหรือความต้องการ ของประชาชนได้ไม่ได้นำเสนอ ในที่ ประชาคมหมู่บ้าน/ ประชาคมตำบล เพื่อบรรลุไว้ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้ไม่ สามารถจัดสรรงบประมาณ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน ตามที่ต้องการได้	ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ (S)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด
๑๖.กิจกรรมการติดตาม เงินอุดหนุนงบประมาณ ให้กับหน่วยงานอื่น พบว่า การปฏิบัติไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ระเบียบเงิน อุดหนุนฯ ได้แก่ การ รายงานผลการดำเนินการ ล่าช้า	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	<u>ปัจจัยภายใน</u> การปฏิบัติไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ และระเบียบเงิน อุดหนุนฯ ได้แก่ ยังตรวจสอบ พบว่า มีโครงการบางโครงการ รายงานผลการดำเนินงาน ล่าช้ากว่าที่กำหนด เกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) และ ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (O)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่ที่อยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร สิ่งปลูกสร้างต่างๆ

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน ทุก ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหา มาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อนโยบายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)										
๑.กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ พบว่าประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย	๕	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและการป้องกันการเกิดโรคไข้เลือดออกและความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลายเป็นประจำ ๒.จัดกิจกรรมในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก	เพื่อควบคุมการเกิดโรคไข้เลือดออกของประชาชนในตำบลทรัพย์อนันต์	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	ไม่พบประชาชนในตำบลทรัพย์อนันต์เป็นโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕
๒.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่าโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุแผนพัฒนาท้องถิ่นสอดคล้องกับความต้องการหรือไม่สามารถบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้	๕	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมชี้แจงในที่ประชุมหมู่บ้านให้ประชาชนได้ทราบและตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องมีโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น สามารถดำเนินการโครงการหรือจัดสรรงบประมาณได้	เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น โครงการหรือกิจกรรมต่างๆ ที่บรรจุอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละปีงบประมาณ ต้องสอดคล้องกับความต้องการหรือความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	ประชาชนรับทราบและตระหนักถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๕,๐๐๐	สำนักปลัด	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๓.กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ พบไฟฟ้าสาธารณะชำรุดไม่สามารถใช้งานได้	๕	๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจความเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะในหมู่บ้านและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการซ่อมแซม ๒.ประสานกับชุมชนให้มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ	เพื่อให้การบริการประชาชนงานการสาธารณูปโภคด้านการไฟฟ้าในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้พร้อมใช้งานและลดปัญหาข้อร้องเรียน	มค.-กย. ๒๕๖๗	ไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดได้รับการซ่อมแซมพร้อมใช้งานและไม่มีปัญหาข้อร้องเรียน	-	กองช่าง	๑	๕	๕
๔.กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการก่อสร้างระบบการผลิตน้ำประปาแบบผิวดินขนาดใหญ่่มากกำลังการผลิตขนาด ๕๐ ลบ.ม./ชม. และดำเนินการขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน แต่ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	๕	๑.มอบหมายให้พนักงานผลิตน้ำประปาดำเนินการสำรวจความเสียหายที่เกิดจากการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำเป็นประจำทุกวัน ๒.มอบหมายให้พนักงานส่วนตำบล ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีตามกฎหมาย	เพื่อให้การบริการงานสาธารณูปโภคด้านน้ำประปา แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์เพียงพอต่อความต้องการ	มค.-กย. ๒๕๖๗	ประชาชนในพื้นที่มีน้ำประปาเพียงพอต่อความต้องการ	-	กองช่าง	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๕.กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ ผู้สูงอายุคนพิการไม่ทราบสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับสวัสดิการด้านผู้สูงอายุ คนพิการเช่นเมื่อผู้สูงอายุอายุครบ ๕๙ ปี ต้องมาลงทะเบียนขอรับสิทธิก่อน ๑ ปีงบประมาณ หรือผู้สูงอายุ คนพิการที่ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปลงทะเบียน อปท.แห่งใหม่ทำให้ขาดสิทธิ	๕	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในที่ประชุมหมู่บ้าน ๒.เจ้าหน้าที่ประสานขอความร่วมมือกำนันผู้ใหญ่บ้านในการติดต่อให้ผู้สูงอายุ คนพิการที่อยู่ในพื้นที่ความรับผิดชอบมาขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ เมื่อมีคุณสมบัติครบ	๑.เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการเป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วนปฏิบัติตามระเบียบและแนวทางของอปท. ๒.เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบถึงสิทธิประโยชน์ของตนเองที่จะได้รับเงินสวัสดิการด้านผู้สูงอายุ คนพิการจากหน่วยงานรัฐ	มค.-กย. ๒๕๖๗	ผู้สูงอายุ คนพิการทุกคนได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการถูกต้องครบถ้วนทุกคน	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕
๖.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่าจำนวนสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ที่ผ่านการอบรมมีจำนวนมาก แต่ที่ปฏิบัติงานได้จริงมีจำนวนน้อย และ	๕	จัดฝึกอบรมทบทวนแก่อปพร. เพื่อพัฒนาศักยภาพความรู้ ทักษะ ความชำนาญในการใช้เครื่องมือ อุปกรณ์และเทคโนโลยีที่พัฒนาขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ให้	๑.เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒.เพื่อให้การอำนวยความสะดวกในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ผู้ที่ได้รับ	มค.-กย. ๒๕๖๗	อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ที่ผ่านการอบรมมีทักษะความชำนาญในการใช้เครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติหน้าที่เพิ่มขึ้น	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง			
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)											
อพพร.ขาดทักษะ ความชำนาญในการใช้เครื่องมือ อุปกรณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ความช่วยเหลือประชาชน กรณีเกิดสาธารณภัย		ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์	ความเดือดร้อนรวมทั้งรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชนในตำบลทรัพย์อนันต์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ								
๗.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคคล) พบว่า บุคลากรไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมอบรมทั้งที่หน่วยงานจัดเอง และหน่วยงานภายนอกจัด	๕	๑.จัดให้มีระบบการสับเปลี่ยนหมุนเวียนส่งบุคลากรในหน่วยงานเพื่อให้เกิดการเรียนรู้การปฏิบัติงานในหลายๆ ด้าน ๒.จัดให้มีระบบการวัดหรือประเมินผลการปฏิบัติงาน	เพื่อให้บุคลากรได้รับการอบรมตรงตามตำแหน่งและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	บุคลากรของ อบต.ได้รับการอบรมตรงตามตำแหน่งและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕	
๘.กิจกรรมการตรวจสอบภายใน ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน	๕	มีคำสั่งมอบหมายพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งอื่น มาปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	เพื่อให้การงานตรวจสอบภายในมีการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	นักวิชาการตรวจสอบภายในมีบุคลากรโอน (ย้าย) มาดำรงตำแหน่ง	-	หน่วยสอบตรวจสอบภายใน	๑	๕	๕	

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
๙.กิจกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์ พบว่าการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบกองทุนฯ ได้แก่การรายงานผลการดำเนินการที่ล่าช้า	๕	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชี้แจงระเบียบและหลักเกณฑ์ให้หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนทราบ ๒.คณะกรรมการติดตามประเมินผลลงพื้นที่ เพื่อติดตามการดำเนินงานแต่ละโครงการทุกโครงการ ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานติดตามให้รายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นโครงการภายใน ๓๐ วัน	๑.เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการจัดบริการสาธารณสุขของหน่วยบริการ สถานบริการ หรือหน่วยงานสาธารณสุขขององค์กรหรือกลุ่มประชาชนหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนงานโครงการของกองทุนบรรลุวัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น ๓.เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายเข้าถึงบริการสาธารณสุขอย่างทั่วถึง ๔.ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมตามความพร้อม ความเหมาะสมและความต้องการของประชาชน	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	การปฏิบัติ/การดำเนินงานที่ถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ พร้อมดำเนินการรายงานผลทันตามกำหนดระยะเวลา	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
๑๐.กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พบว่าการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด จะต้องสแกนเอกสารหลักฐานของผู้ขอรับสิทธิบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศฯ เนื่องจากภายในสำนักงานมีเครื่องสแกนเนอร์เครื่องเดียว ทำให้ไม่สามารถสแกนนำเข้าข้อมูลเอกสารสู่ระบบสารสนเทศได้ทันภายในวันที่รับลงทะเบียน	๕	ขออนุมัติจัดหาเครื่องสแกนเนอร์ให้เพียงพอต่อการใช้งาน	เพื่อจ่ายเงินตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	รับลงทะเบียนและนำเข้าข้อมูลสู่ระบบสารสนเทศฯ แล้วเสร็จภายในแต่ละเดือน	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕
๑๑.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ พบว่าระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุมิมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ผู้ปฏิบัติงานอาจทำความเข้าใจคลาดเคลื่อนตามที่ระเบียบกำหนด และไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานพัสดุ	๑๐	๑.แจ้งหนังสือประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) บุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานพัสดุไปตามหน่วยงานต่าง ๆ ๒.ศึกษาติดตามการเปลี่ยนแปลงระเบียบ/หนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุก่อนการปฏิบัติงานพัสดุแต่ละกิจกรรม	เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สิน เป็นไปอย่างเหมาะสม คัดค้านโปรงใสเกิดประสิทธิภาพต่อหน่วยงาน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปอย่างเหมาะสม คัดค้านโปรงใสเกิดประสิทธิภาพต่อหน่วยงาน	-	กองคลัง	๒	๕	๑๐

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
โอกาส/ความถี่										
ผลกระทบ/ความรุนแรง										
คะแนนรวม										
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
๑๒.กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีคือเอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า	๕	๑.สำรวจเอกสารเก่าเพื่อดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ ในส่วนของการทำลาย ๒.ดำเนินการขออนุมัติทำลายเอกสารตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	มีการจัดเก็บเอกสารเป็นระบบ สามารถดำเนินการค้นหาได้อย่างรวดเร็ว	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕
๑๓.กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น พบว่าการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบเงินอุดหนุนฯ ได้แก่การรายงานผลการดำเนินการล่าช้า	๕	๑.คณะกรรมการติดตามประเมินผลลงพื้นที่ เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานแต่ละโครงการทุกโครงการ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำหนังสือการติดตามผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน	เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์จากโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	ประชาชนได้รับประโยชน์จากโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนอย่างทั่วถึง และถูกต้อง	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
๑๔.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การบริหารภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคลตามมาตรา ๓๕) พบว่าภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคลากรตามมาตรา ๓๕ ในปีปัจจุบันอาจเกินร้อยละ ๓๕ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ขอกำหนดตำแหน่งพนักงานจ้างเพิ่มขึ้นหลายอัตรา	๕	จัดทำรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกสิ้นปีงบประมาณ	เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	การควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลไม่ให้เกิดร้อยละ ๓๕ ในปีงบประมาณที่ผ่านมาและปีปัจจุบันให้เป็นไปตาม พรบ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
๑๕.งานการเงินและบัญชี พบว่า บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	๑๐	แจ้งหนังสือประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) บุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ไปตามหน่วยงานต่าง ๆ	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	-	กองคลัง	๒	๕	๑๐

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
๑๖.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าการจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ ค่าน้ำประปา ขยะมูลฝอยรวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค้างชำระจำนวนมาก และขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	๑๕	๑.ส่งหนังสือแจ้งลูกหนี้ค่าภาษีและค่าน้ำประปา ค่าขยะมูลฝอยให้เร่งจ่ายหนี้ค้างชำระ ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดกรณีเงินขาดบัญชี (การจัดเก็บค่าน้ำประปา) จำนวน ๒,๕๔๐,๔๗๔ บาท ๓.แจ้งหนังสือประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) บุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ไปตามหน่วยงานต่าง ๆ	เพื่อให้มีการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแผนการจัดเก็บรายได้และภาษีต่างๆ สามารถจัดเก็บได้ถูกต้อง ครบถ้วนไม่มีค่าภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่ค้างชำระ ในแต่ละปีงบประมาณเงินที่นำส่งเป็นรายได้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	มีการจัดเก็บภาษีที่ค้างชำระได้เพิ่มขึ้นและมีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง	-	กองคลัง	๓	๕	๑๕

บทที่ ๕ สรุปผลและข้อเสนอแนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ กำหนดให้ความเสี่ยงที่จำเป็นต้องนำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงและระดับความรุนแรง ของผลกระทบอยู่ในระดับที่ควบคุมไม่ได้ ต้องนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ยอมรับได้และควบคุมได้ และมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตภายในหน่วยงาน หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่น เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การดำเนินการจัดการความเสี่ยง กิจกรรมที่ควรดำเนินการต่อไป

กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตมิชอบในสำนักงานราชการและหน่วยงานของรัฐ ในการทำความเข้าใจภายใน การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน โดยการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ

กิจกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การเฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพตมิชอบได้ และการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยที่ทำให้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประสบความสำเร็จ

แรงผลักดันจากผู้บริหาร ที่ให้ความสนับสนุนทุกด้าน

ความร่วมมือ ร่วมใจของทุกส่วนราชการและบุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ทุกคนร่วมทำกิจกรรมแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ประสบผลสำเร็จ

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บุคลากรทุกคนมีทัศนคติที่ดีต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริม สนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจขอบเขตหน้าที่ รวมทั้งการทำการกิจกรรมและทักษะในการปฏิบัติงาน กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตลอดถึงจรรยาบรรณของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง เพื่อให้การควบคุมภายในด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง การตรวจสอบภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพสามารถปฏิบัติงานตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงการตรวจสอบภายใน พบว่าภาพรวมมีความเหมาะสมแล้ว แต่ต้องมีการปรับปรุงให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ความชำนาญในการวิเคราะห์ความเสี่ยง

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนัก/กอง.....(๑).....องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

สำนัก/ กอง.....(๑)..... ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผล การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๖)		

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม

- (๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/ กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ
- (๒) กรอกโครงการ/ กิจกรรม เหมือนคอลัมน์ (๓) ในแบบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัมน์ (๔) ในแบบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์ (๖) ในแบบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๕) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้
 - แล้วเสร็จ
 - อยู่ระหว่างดำเนินการ
 - ยังไม่ได้ดำเนินการ
- (๖) แนวทางการจัดการความเสี่ยง
- (๗) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่
- (๘) ระบุคำอธิบายอื่น ๆ (ถ้ามี)

ภาคผนวก

แบบประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดนครปฐม

คำชี้แจง : จงให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒) ตามระดับ ดังนี้ ๑ = น้อยที่สุด ๒ = น้อย ๓ = ปานกลาง ๔ = สูง ๕ = สูงที่สุด

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๑)×(๒) =(๓)
๑. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ พบไฟฟ้าสาธารณะชำรุดไม่สามารถใช้งานได้	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ไฟฟ้าทางสาธารณะเกิดความเสียหาย มีข้อร้องเรียนและอาจเกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน			
๒. กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการก่อสร้างระบบการผลิตน้ำประปาแบบผิวดินขนาดใหญ่มาก กำลังการผลิตขนาด ๕๐ ลบ.ม./ชม. และดำเนินการขยายเขตประปาหมู่บ้าน แต่ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> มีการตรวจพบการใช้น้ำประปาของประชาชนในพื้นที่ โดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ			
๓. กิจกรรมการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์ พบว่าการเสนอโครงการ เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบกองทุนฯ ได้แก่การรายงานผลการดำเนินการล่าช้า	<u>ปัจจัยภายนอก</u> หน่วยงาน/องค์กร/กลุ่มประชาชนที่ขอรับการสนับสนุน ยังมีการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ และระเบียบกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ ได้แก่ ยังพบโครงการบางโครงการมีการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าที่กำหนด เกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ			
๔. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ พบว่าประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนในพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์พบว่าป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีงบประมาณ ๒๕๖๕ อีกทั้งประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)×(๒) =(๓)
๕.กิจกรรมการรับลงทะเบียน เพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พบว่าการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด จะต้องสแกนเอกสารหลักฐานของผู้ขอรับสิทธิ บันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเนื่องจากภายในสำนักงานมีเครื่องสแกนเนอร์เครื่องเดียว ทำให้ไม่สามารถสแกนนำเข้าข้อมูลเอกสารสู่ระบบสารสนเทศได้ทันภายในวันที่รับลงทะเบียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> การรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด จะต้องตรวจสอบเอกสาร และรอเครื่องสแกนเนอร์ว่าง เพื่อสแกนเอกสารนำเข้าข้อมูลสารสนเทศฯ ให้แล้วเสร็จซึ่งหากปล่อยไว้เป็นเวลานานอาจจะทำให้เจ้าหน้าที่หลงลืมในการนำเข้าข้อมูลในระบบ และทำให้ผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเสียสิทธิได้			
๖.กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยสูงอายุ เบี้ยความพิการ พบว่าผู้สูงอายุ คนพิการไม่ทราบสิทธิ หน้าที่ของตนเองที่จะได้รับสวัสดิการผู้สูงอายุ คนพิการ เช่นเมื่อผู้สูงอายุ อายุครบ ๕๕ ปี ต้องมาลงทะเบียนขอรับสิทธิ ก่อน ๑ ปีงบประมาณ หรือผู้สูงอายุ คนพิการที่ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปลงทะเบียนขอรับสิทธิใหม่ทำให้ขาดสิทธิ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ผู้สูงอายุจำนวน ๑๐ รายมีคุณสมบัติครบ แต่ไม่มาขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้สูงอายุ คนพิการไม่ได้เข้าร่วมประชุมหมู่บ้าน หรือไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถรับข้อมูลข่าวสารที่เจ้าหน้าที่ไปประชาสัมพันธ์			
๗.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่าจำนวนสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ที่ผ่านการอบรมมีจำนวนมาก แต่ที่ปฏิบัติงานได้จริงมีจำนวนน้อย และ อปพร.ขาดทักษะ ความชำนาญในการใช้เครื่องมือ อุปกรณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ความช่วยเหลือประชาชน กรณีเกิดสาธารณภัย	<u>ปัจจัยภายใน</u> การออกปฏิบัติหน้าที่ในการช่วยเหลือประชาชนเพื่อเป็นการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น แต่จำนวนอปพร.ที่ปฏิบัติหน้าที่ได้จริง มีจำนวนน้อย และ อปพร.ขาดทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่เนื่องจากผ่านการฝึกอบรมมาเป็นเวลานาน			
๘.กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ค่าน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค้างชำระจำนวนมาก และขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ ค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งค่าน้ำประปา ค่าขยะมูลฝอยค้างชำระจำนวนมากและไม่เป็นไปตามเป้าหมายการจัดเก็บรายได้ ๒. ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)×(๒) =(๓)
๙.งานการเงินและบัญชี พบว่าบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.การปฏิบัติงานที่มีบุคลากรเพียง ๑ คน อาจจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะปริมาณงานมาก แต่ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน เพื่อให้แล้วเสร็จทันตามระเบียบ/หนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ครบถ้วน ๒.ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติราชการแทน มีภารกิจจำนวนมาก และไม่มี ความชำนาญทางด้านการเงินและบัญชี			
๑๐.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ พบว่า ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ผู้ปฏิบัติงานอาจทำความเข้าใจคลาดเคลื่อนตามที่ระเบียบกำหนด	<u>ปัจจัยภายใน</u> ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานอาจมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนตามที่ระเบียบกำหนด <u>ปัจจัยภายนอก</u> ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าพนักงานพัสดุ			
๑๑.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร) พบว่าบุคลากรไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมอบรมทั้งที่หน่วยงานจัดเองและหน่วยงานภายนอกจัด	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.แผนการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล เนื่องจากเป็นแผนที่ดำเนินการในรอบ ๓ ปีไม่ได้ดำเนินการทุกปี ๒.เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาทั่วถึง และต่อเนื่อง			
๑๒.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การบริหารภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคล ตามมาตรา ๓๕) พบว่า ภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคลากรตามมาตรา ๓๕ ในปีปัจจุบันอาจเกินร้อยละ ๓๕ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ขอกำหนดตำแหน่งพนักงานจ้างเพิ่มขึ้นหลายอัตรา	<u>ปัจจัยภายใน</u> พบว่า ภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวนร้อยละ ๓๓.๓๙ การบริหารจัดการด้านภาระค่าใช้จ่ายการบริหารงานบุคคล ไม่ให้เกินร้อยละ ๓๕ เป็นไปได้อย่าง หากผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)×(๒) =(๓)
๑๓.กิจกรรมการตรวจสอบภายในพบว่า หน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ยังไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี <u>ปัจจัยภายใน</u> ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านการเงินและบัญชี ไม่สามารถตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีได้			
๑๔.กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี พบว่ามีเอกสารจำนวนมาก	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.เอกสารมีจำนวนมาก และมีเอกสารใหม่เพิ่มขึ้น ๒.ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือตู้เอกสารมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ ๓.สถานที่แคบไม่สามารถขยายห้องเก็บหนังสือได้			
๑๕.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับความต้องการหรือไม่สามารถบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้	<u>ปัจจัยภายนอก</u> โครงการที่เป็นปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้นำเสนอที่ประชาคมหมู่บ้าน/ตำบลเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น แต่ไม่มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ เนื่องจากบางโครงการต้องใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก			
๑๖.กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น คือ การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ระเบียบเงินอุดหนุนฯ การรายงานผลการดำเนินการล่าช้า	<u>ปัจจัยภายใน</u> พบว่า การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบเงินอุดหนุนฯ ได้แก่ ยังตรวจสอบพบว่ามีโครงการบางโครงการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าที่กำหนด เกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ			

ภาคผนวก

ก

ประกาศใช้แผนฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด อบต. ทรัพย์อนันต์ โทร. ๐-๗๗๖๕-๑๗๑๗

ที่ ขพ ๗๒๘๐๑/

วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการประชุมพิจารณาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เมื่อวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง ตรงตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ จึงขออนุมัติประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ (รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย) และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ระเบียบ/ข้อบัญญัติ/หนังสือสั่งการ

๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๕ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาลงนามในประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

Lar

(นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด เห็นควรประกาศให้แผนบริหารกิจการตามสัญญาฉบับที่ ๑๒๖๗



(นางสาวจตุพร ญ นคร)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัด อบต. เห็นควรประกาศให้แผนบริหารกิจการตามสัญญาฉบับที่ ๑๒๖๗



(นางพิกุล พูลชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นปลัด อบต. เห็นควรประกาศให้แผนบริหารกิจการตามสัญญาฉบับที่ ๑๒๖๗ ตามที่ขอ



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นนายก อบต.ทรัพย์อนันต์ เห็นควรประกาศให้แผนบริหารกิจการตามสัญญาฉบับที่ ๑๒๖๗



(นายสุวัฒน์ เหมาะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ประกอบกับมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒.๖ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อเป็นกรอบและแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ภาคผนวก

ข

รายงานการประชุมคณะกรรมการ

รายงานการประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
วันพุธ ที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นายธนภุต นัยมาก	รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางพิกุล พูลชัย	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๔. นางสาวจตุพร ณ นคร	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. นายธีรพงษ์ อินทพนม	นายช่างโยธา รก.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ

เปิดประชุมเวลา ๑๓.๔๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อม นายธนภุต นัยมาก รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ทำหน้าที่ประธานกรรมการ ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายธนภุต นัยมาก
ประธานกรรมการ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ประกอบกับมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒.๖ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบลเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง รวมถึงเพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

๑. รายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๖

นายธนกฤต น้อยมาก
ประธานกรรมการ

เรื่องรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๖ ขอเชิญนักวิเคราะห์นโยบายและแผน ดำเนินการรายงาน
ต่อที่ประชุมทราบครับ

นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ
เลขานุการ

คะ รายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามเอกสารที่แจกให้ท่านคณะกรรมการทุกท่าน
แล้วนะค่ะ ซึ่งแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มี
ทั้งหมด ๑๑ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะพบว่าไฟฟ้าสาธารณะ
ชำรุดไม่สามารถใช้งานได้
 ๒. กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอต่อความ
ต้องการของประชาชน
 ๓. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน
 ๔. กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น (กองทุน
หลักประกันสุขภาพ)
 ๕. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล การสรรหาพนักงานส่วนตำบลมาดำรง
ตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
 ๖. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี
 ๗. กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น
 ๘. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ลูกหนี้ ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอย
รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และภาษีป้ายที่ค้างชำระ
จำนวนมาก
 ๙. งานการเงินและบัญชีไม่สามารถปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แล้ว
เสร็จทันในวันสิ้นปีงบประมาณ
 ๑๐. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
 ๑๑. กิจกรรมการจัดประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- พร้อมกันนี้ได้ดำเนินการรายงานผลการดำเนินงานสถานะว่าดำเนินการแล้ว
เสร็จ หรืออยู่ระหว่างดำเนินการ พร้อมระบุความเสี่ยงที่คงเหลือให้ทุกท่านได้
ทราบแล้วนะค่ะ ส่วนกิจกรรมใดที่มีความจำเป็นที่จะต้องควบคุมความเสี่ยงใน
ปีต่อไป ก็จะดำเนินการระบุในช่องหมายเหตุไว้ให้แล้วค่ะ

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

- นายธนกฤต นุ้ยมาก ประธานกรรมการ
๑. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
- การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้กำหนดให้ห้องครปครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีข้อกำหนดอย่างไรบ้าง เชิญเลขานุการได้ชี้แจงต่อที่ประชุมทราบ
- นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ เลขานุการ
- คะ ตามหนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ท่านประธานได้แจ้งไปแล้วนั้น และตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ได้กำหนดมาตรฐานไว้ทั้งหมด ๙ ข้อคือ
๑. หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล แก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
 ๒. ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงการกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล
 ๓. หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
 ๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานภาครัฐ
 ๕. การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง
 ๖. หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
 ๗. หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
 ๘. หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง
 ๙. หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
- นอกจากนี้ในหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๕ กำหนดให้ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งในส่วนนี้ขอให้ฝ่ายเลขาฯ ได้นำเสนอแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และขอให้แต่ละสำนัก/กองได้ระบุความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ของเราว่ามีอะไรบ้าง
- นายธนกฤต นุ้ยมาก ประธานกรรมการ

นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ การประเมินความเสี่ยง เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่
 เลขานุการ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความ
 เสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะ
 เกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ ต่ำมาก ต่ำ ปาน
 กลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = ต่ำมาก	๒ = ต่ำ	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือ ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง) (เชิงปริมาณ)	๔ ปีหรือมากกว่าต่อ ครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้น น้อยกว่า ๒๐%	๒-๓ ปี/ครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๒๑-๓๙%	๑ ปี/ครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๔๐-๖๙%	๑-๖ เดือน/ครั้ง แต่ไม่เกิน ๖ ครั้ง หรือมีโอกาส เกิดขึ้น ๗๐-๗๙%	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๘๐% ขึ้นไป
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (เชิงคุณภาพหรือพรรณนา)	ต่ำมาก เกิดขึ้น นาน ๆ ครั้ง	ต่ำ เกิดขึ้น เป็นบางครั้ง	ปานกลาง เกิดขึ้น ค่อนข้างบ่อย	สูง เกิดขึ้น บ่อยครั้ง	สูงมาก เกิดขึ้น เป็นประจำ
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย (ด้านการเงิน)	ต่ำมาก ค.ช.ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	ต่ำ ค.ช. ๑๐,๐๐๑- ๕๐,๐๐๐ บาท	ปานกลาง ค.ช. ๕๐,๐๐๑ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท	สูง ค.ช. ๒๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	สูงมาก ค.ช. มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต (ด้านสุขภาพ)	ต่ำมาก ได้รับบาดเจ็บ เล็กน้อยไม่ถึงระดับ ปฐมพยาบาล	ต่ำ ได้รับบาดเจ็บ เล็กน้อยต้องได้รับ การปฐมพยาบาล	ปานกลาง ได้รับบาดเจ็บ ต้องรักษา ต้องหยุด งาน	สูง ได้รับบาดเจ็บสาหัส (สูญเสียอวัยวะ)	สูงมาก สูญเสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของ องค์กร		ต่ำ ๑-๕ คะแนน องค์กรยอมรับได้โดย ไม่ดำเนินการใด ๆ	ปานกลาง ๖-๑๐ คะแนน องค์กรยอมรับได้โดย มีการติดตามเฝ้า ระวังทุกเดือน (ติดตามสม่ำเสมอ)	สูง ๑๑-๑๖ คะแนน องค์กรไม่สามารถ ยอมรับได้ ต้อง จัดการความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับต่ำ โดยเร็ว (ติดตามใกล้ชิด)	สูงมาก ๑๗-๒๕ คะแนน องค์กรไม่สามารถ ยอมรับได้ ต้อง จัดการความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับต่ำทันที
ผลกระทบด้านเวลา ความล่าช้าของ งาน	ดำเนินการ ไม่เกิน ๓ วัน	ดำเนินการ ไม่เกิน ๗ วัน	ดำเนินการ ไม่เกิน ๑ เดือน	ดำเนินการ ไม่เกิน ๓ เดือน	ดำเนินการ ไม่เกิน ๖ เดือน

ที่ประชุม

นางสาวจุฑาพร ณ นคร
กรรมการ

รับทราบ

คะ ในส่วนของสำนักปลัด ซึ่งจะมีความเสี่ยงในส่วนต่าง ๆ ซึ่งมีอยู่หลายกิจกรรมดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. กิจกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ฯ
๔. กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น
๕. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
๖. กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด
๗. กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ
๘. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๙. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การบริหารภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคลตามมาตรา ๓๕)
๑๐. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร)

ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้ จะอยู่ในการควบคุมภายในของสำนักปลัดด้วย เห็นสมควรนำมาทำ
แผนบริหารความเสี่ยง เพื่อความต่อเนื่องค่ะ

นางเยาวลักษณ์ เพียรกับ
เลขานุการ

ในส่วนของกองคลังจะมีความเสี่ยงในด้านการเงินและบัญชี การเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ด้วย
ไม่สามารถดำเนินการปฏิบัติงานทันตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดได้ เนื่องจากไม่มี
บุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี นอกจากนี้ยังมีก็จะมีการพัฒนาและจัดเก็บ
รายได้ในส่วนของการจัดเก็บค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีต่าง ๆ
เนื่องจากขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในงานจัดเก็บรายได้เช่นกันค่ะ

ส่วนของกองช่างจะเป็นความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน ใน
ส่วนของกิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

ในส่วนของการตรวจสอบภายใน เห็นสมควรเสนอกิจกรรมการตรวจสอบภายใน ด้วยขณะนี้
มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งไม่มีความรู้ ความ
ชำนาญในด้านการเงินและบัญชี จึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีได้

ค่ะ ขออนุญาตตามเอกสารที่ได้แจ้งให้คณะกรรมการทุกท่านได้ร่วมพิจารณาและตรวจสอบ
นั้น ทางเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำจะดำเนินการจัดทำระบุความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยงตาม
ยุทธศาสตร์การพัฒนาค่ะ ซึ่งจะเริ่มตั้งแต่ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน จะมี
จำนวน ๒ กิจกรรม ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต จะมีจำนวน ๔
กิจกรรม ยุทธศาสตร์การจัดระเบียบชุมชนและการรักษาความสงบเรียบร้อยของชุมชน จะ
มีจำนวน ๑ กิจกรรม และยุทธศาสตร์ด้านการเมืองและบริหารจัดการ จะมีจำนวน ๙
กิจกรรม ซึ่งจะสามารถตรวจสอบได้ตั้งแต่หน้าที่ ๑๑ เป็นต้นไปค่ะ ในส่วนของสำนัก/ กอง
จะมีการปรับแก้ในส่วนใดหรือไม่ค่ะ

นางพิกุล พูลชัย
กรรมการ

หน้าที่ ๒๘ กิจกรรมความเสี่ยงงานการเงินและบัญชี ในส่วนของประเภทความเสี่ยง เห็น
ควรเพิ่มเติม เป็นเสี่ยงด้านการเงินและเสี่ยงด้านการดำเนินงานด้วยค่ะ

และหน้าที่ ๓๐ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ควร
เพิ่มความเสี่ยงเป็นด้านการดำเนินงานด้วยเช่นกันค่ะ

น.ส.ศิริพร เกาสุบรรณ
กรรมการ

หน้าที่ ๓๑ กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น ความเสี่ยงควร
เพิ่มเติมเป็นการดำเนินงานด้วยเช่นกันค่ะ

นายธนกฤต นัยมาก
ประธานกรรมการ

ครับ มีอะไรจะปรับแก้ไข หรือจะให้เพิ่มเติมอีกหรือไม่ ถ้าไม่มีอะไรเพิ่มเติมแล้ว ให้เจ้า
หน้าที่ผู้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ดำเนินการแก้ไขให้เรียบร้อยเพื่อนำเสนอให้
ผู้บริหารประกาศใช้ต่อไป และขอความร่วมมือทุกสำนัก/กอง ได้ดำเนินการรายงานและ
ประเมินผลการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไปด้วย

มติที่ประชุม

รับทราบและเห็นด้วย

ปิดประชุมเวลา

๑๔.๓๐ น.

๒๕.
(นางเยาวลักษณ์ เพียรกับ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
เลขานุการกรรมการ

ผู้บันทึกรายงานการฯ

(นายธนกฤต นัยมาก)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ

ผู้ตรวจสอบรายงานฯ

ประชุมคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
วันพุธ ที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์



รายนามผู้เข้าร่วมประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
วันพุธ ที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐ น.
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายธนภฤต น้อยมาก	รองนายก อบต./ ประธานกรรมการ		
๒	นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ	ปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์/ กรรมการ		
๓	นางพิกุล พูลชัย	รองปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์/ กรรมการ		
๔	นางสาวจตุพร ณ นคร	หัวหน้าสำนักปลัด/ กรรมการ		
๕	นายธีรพงษ์ อินทพนม	นายช่างโยธาอาวุโส รก. ผู้อำนวยการกองช่าง/ กรรมการ		
๖	นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน/ เลขานุการ		

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗/
วันพุธ ที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
.....
.....
.....

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
.....
.....
.....

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ
๑. รายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๖
.....
.....

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา
๑. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
.....
.....
.....

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)
.....
.....
.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด อบต. ทรัพย์อนันต์ โทร. ๐-๗๗๖๕-๑๗๑๗
ที่ ขพ ๗๒๘๐๑/ วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุมพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน ประธานกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

เพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ โดยเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการรวบรวมการระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงมีความจำเป็นที่จะต้องประชุมคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงได้พิจารณา รับทราบและพร้อมดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป

ระเบียบ/ข้อบัญญัติ/หนังสือสั่งการ

๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อเสนอ

เห็นควรพิจารณาเชิญคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ที่ ๔๔๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕ เข้าร่วมประชุมในวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ เพื่อดำเนินการพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป

๒๐

(นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด เห็นควรดำเนินการตามข้อเสนอ

(นางสาวจิตพร วนนคร)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัด อบต.เห็นควรให้ตั้งพื้นที่ อบต. บริหารจัดการขยะมูลฝอยในเขตพื้นที่ อบต. ๑๕๖



(นางพิกุล พูลชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นปลัด อบต.เห็นควรดำเนินการตามข้อสั่งการ



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นประธานกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง.....เห็นควรดำเนินการตามข้อสั่งการ



(นายธนกฤต นุ่มมาก)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ประธานกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
วันพุธ ที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

.....

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

.....

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

๑. รายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๖

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๑. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

.....

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

.....

.....

.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
ที่ ๔๙๕/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- | | |
|---|------------------|
| ๑. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ คนที่ ๑ | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสุวัฒน์ เหมาะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ภาคผนวก

ค

รายงานบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด อบต. ทรัพย์อนันต์ โทร. ๐-๗๗๖๕-๑๗๑๗
ที่ ขพ ๗๒๘๐๑/

วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ตามที่กรมบัญชีกลาง แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้ทุกหน่วยงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไปนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ดำเนินการติดตามและประเมินผล พร้อมจัดทำรายงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบผลการประเมินฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑๔

(นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด ๓๓๖

(นางสาวจตุพร ณ นคร)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัด อบต. ๓๓๖

(นางพิกุล พูลชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นปลัด อบต. กงน
.....
.....



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นนายก อบต.ทรัพย์อนันต์..... กงน
.....
.....



(นายสุวัฒน์ เหมาะสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
 รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผล การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๖)		
กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะพบไฟฟ้าสาธารณะชำรุดไม่สามารถใช้งานได้	ไฟฟ้าสาธารณะเกิดความเสียหาย มีข้อร้องเรียนและอาจเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจความเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะในหมู่บ้านและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการซ่อมแซม ๒. ประสานกับผู้นำหมู่บ้านให้มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ	ระหว่างดำเนินการ	๑. ผู้บริหารดำเนินการพิจารณาอนุญาต/ อนุมัติมีความรวดเร็วถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายออกดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะครอบคลุมเต็มพื้นที่	๓ ปานกลาง	เนื่องจากยังคงมีจุดที่ต้องซ่อมแซม
กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	ตรวจพบการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ	มอบหมายให้พนักงานผลิตน้ำประปาดำเนินการสำรวจความเสียหายที่เกิดการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ พร้อมดำเนินการแจ้งความเพื่อดำเนินคดีตามกฎหมาย	ระหว่างดำเนินการ	มอบหมายให้พนักงานผลิตน้ำประปาตรวจสอบระบบประปาที่มีปัญหาเกี่ยวกับท่อประปาแตก รั่ว และตรวจสอบมาตรวัดน้ำที่มีปัญหาครบทุกครัวเรือน	๓ ปานกลาง	เนื่องจากประชาชนยังคงมีการใช้น้ำไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๖)		
กิจกรรมการตรวจสอบภายใน	หน่วยงานตรวจสอบภายใน ยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง	มีคำสั่งมอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน	แล้วเสร็จ	ดำเนินการขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน	๑ ต่ำ	
กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น (กองทุนหลักประกันสุขภาพ)	การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบเงินอุดหนุน	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการติดตามให้รายงานผลการดำเนินงานพร้อมเอกสารหลักฐานที่ใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละโครงการ แต่ยังมีบางโครงการ ที่มีการรายงานผลการดำเนินการล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ	แล้วเสร็จ	คณะกรรมการติดตามประเมินผล ลงพื้นที่เพื่อการตรวจสอบการดำเนินงานแต่ละโครงการทุกโครงการ	๒ ต่ำ	ยังมีการควบคุมต่อไป

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๖)		
กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล การสรรหาพนักงาน ส่วนตำบลมาดำรงตำแหน่ง ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	ไม่มีผู้ดำรงสายงานปฏิบัติ และภาระหน้าที่ อบต.ที่ ได้รับมอบหมายมีจำนวน มากขึ้น บุคลากรที่มีอยู่ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ เฉพาะตำแหน่ง	๑.สรรหาบุคลากรโดยการ ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) พนักงานส่วนท้องถิ่น หรือ ข้าราชการประเภทอื่นมาดำรง ตำแหน่ง ๒.ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น แต่ยังไม่ผู้ ดำรงตำแหน่ง ๓.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษา ราชการแทนในตำแหน่งที่ว่างลง	ระหว่าง ดำเนินการ	๑.จัดทำหนังสือขอใช้บัญชี จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒.รอจังหวัดส่งคืนตำแหน่ง เพื่อให้ อบต.ดำเนินการสรร หาต่อไป	๓ ปานกลาง	
กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ให้เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี	เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสาร เก่า	จัดเก็บเอกสาร เก็บแยกเป็นเรื่อง ๆ และเก็บตามแฟ้มเอกสาร	แล้วเสร็จ	สำรวจเอกสารเก่าเพื่อ ดำเนินการตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ ในส่วนของการทำลาย	๓ ปานกลาง	ยังต้องมีการ ควบคุม ต่อไป
กิจกรรมการติดตามเงิน อุดหนุนงบประมาณให้กับ หน่วยงานอื่น	การปฏิบัติไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ ระเบียบเงิน อุดหนุนฯ ได้แก่ การรายงานผลการ ดำเนินงานล่าช้า	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	แล้วเสร็จ	คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลลงพื้นที่ เพื่อ ตรวจสอบการดำเนินงาน แต่ละโครงการ พร้อมเร่งรัด การดำเนินการรายงาน	๒ ต่ำ	

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๖)		
กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ลูกหนี้ ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และ ภาษีป้ายที่ค้างชำระจำนวน มาก	๑.การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอยรวมทั้งค่าภาษี บำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือน และที่ดิน ภาษีป้าย และ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค้างชำระจำนวนมาก ๒.ตรวจพบยอดลูกหนี้ ค่า น้ำประปากับใบเสร็จ รับเงิน ค่าน้ำประปาที่มีอยู่ ไม่ตรงกัน ๓.ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้ (บุคลากรโอน (ย้าย) ไป สังกัดหน่วยงานอื่น)	๑.ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีและค่าธรรมเนียม ๒.จัดทำฐานข้อมูลผู้มีหน้าที่ เสียภาษี ๓.จัดทำหนังสือแจ้งเตือนให้ ประชาชนมาชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	ระหว่าง ดำเนินการ	๑.เร่งรัดการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ ๒.มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ดำเนินงานรายงาน ความก้าวหน้าและเสนอ ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น พร้อมทั้งกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ๓.ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบ แข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่างจาก บัญชีของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๔.ตั้งคณะกรรมการตรวจ สอบข้อเท็จจริง กรณีค่าน้ำ ประปาค้างชำระจำนวนมาก และพบข้อบกพร่องในการ จัดเก็บค่าน้ำประปา	๕ สูงมาก	
งานการเงินและบัญชี ไม่สามารถปิดบัญชีประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๕ แล้วเสร็จทันในวันสิ้นปี งบประมาณ	๑.ไม่สามารถปิดบัญชี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แล้วเสร็จทันในวัน สิ้นปีงบประมาณ ๒.ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี (บุคลากรโอน (ย้าย) ไป สังกัด อปท.อื่น	ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติ หน้าที่	แล้วเสร็จ	๑.ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่าง จากบัญชีของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒.เร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จ ตามระเบียบฯ กำหนด	๔ สูงมาก	

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๖)		
กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ	ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย	ฉีดพ่นหมอกควัน และใส่ ทรายอะเบท เมื่อเกิดการ ระบาดของโรคไข้เลือดออก	แล้วเสร็จ	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ เกี่ยวกับ สาเหตุและการ ป้องกันการเกิดโรคไข้เลือดออก และความสำคัญในการกำจัด ลูกน้ำยุงลาย ๒.จัดกิจกรรมในการควบคุม และป้องกันโรคไข้เลือดออก	๓ ปานกลาง	ยังต้องมีการ ควบคุม ต่อไป
กิจกรรมการจัดประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ประชาชนให้ความสำคัญใน การประชุมประชาคม หมู่บ้าน/ประชาคมตำบล เพื่อการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น พอสมควรแต่ งบประมาณในการดำเนิน โครงการไม่เพียงพอกับ โครงการที่ประชาชนได้รับความเดือดร้อน	มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้าใจและเห็นถึง ความสำคัญในการประชุม ประชาคม การ จัด ทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทั้งใน ระดับหมู่บ้านและตำบลผ่านที่ ประชุมประจำเดือนของแต่ละ หมู่บ้าน	แล้วเสร็จ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วม ประชุมชี้แจงในที่ประชุมหมู่บ้าน ชี้แจงให้ประชาชนได้ทราบและ ตระหนักถึงความสำคัญและ ความจำเป็นในการมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พร้อมชี้แจงรายละเอียด งบประมาณที่สามารถจัดทำ โครงการได้ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ โครงการที่เกินศักยภาพขอรับ การสนับสนุนงบประมาณจาก หน่วยงานภายนอก	-	

๒๓

(นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน