



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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 ๒๕๖๖ เพื่อเป็นกรอบและแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุวัฒน์ เหมาะสม)

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. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการ รายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

มกราคม 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	๑๙
๓. การจัดการความเสี่ยง	๒๗
๔. การรายงานและติดตาม	๒๗
๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๘
๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๒๘
บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง	๒๙
๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	๓๐
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	๓๑
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	๓๔
๔. ความเสี่ยงด้านเชิงยุทธศาสตร์	๓๖
บทที่ ๕ สรุปผลและข้อเสนอแนะ	๓๗
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. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบล

ทรัพย์อนันต์

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 ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมชาติ
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 การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้บริหารปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

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

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสียหายที่อาจจะเกิด 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 คือการไม่ต้องทำสิ่งใดเพิ่มเติม เนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

หลังจากที่ได้ประเมินทางเลือกการจัดการความเสี่ยงแล้ว จะทำการคัดเลือกทางเลือก กำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมที่สุดสำหรับแต่ละความเสี่ยง จัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ซึ่งจะมีการกำหนดวิธีการดำเนินการ หน่วยงานรับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาดำเนินการ เพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงต่อไป

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

(๑) กำหนดระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพื่อจัดให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในองค์กร โดยทำให้องค์กรมีสภาพความพร้อมในการดำเนินการ

๑) กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี และนำกรอบไปปรับใช้วางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ๘ ประการ

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

- ต้องบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว
- ผนวกเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร
- ต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ผู้บริหารระดับสูง

- กำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง 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 การบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในกระบวนการการ
ดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงาน

๒) กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes)

(๒) ดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) การวิเคราะห์องค์กร

- พันธกิจ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ยุทธศาสตร์ชาติ/ ระดับกระทรวง นโยบาย
ของรัฐบาลที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร

๒) การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบ
- อาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความ
รับผิดชอบ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

๓) การระบุความเสี่ยง

- ระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้าน
บวกและด้านลบ
- ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง เหตุการณ์ความเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยง ผลกระทบ.
- ระบุโดยผู้เกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน
- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการ
ดำเนินงาน
- พิจารณาแหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น สภาพเศรษฐกิจ
นโยบายของรัฐ กฎหมาย ระบบการบริหาร กระบวนการ ความรู้ ความสามารถ
ความซื่อสัตย์ของบุคลากร
- ระบุความเสี่ยงได้หลายแนวทาง เช่น การสัมภาษณ์สอบถาม การประชุมเชิง
ปฏิบัติการ การวิเคราะห์ผังกระบวนการงาน

๔) การประเมินความเสี่ยง เป็นการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง การให้คะแนน
ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง

๕) การตอบสนองความเสี่ยง

- กระบวนการตัดสินใจในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น
- การเลือกวิธีการตอบสนอง การจัดการต้นเหตุความเสี่ยง ทางเลือกวิธีการจัดการ
ความเสี่ยง ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖) การติดตามและทบทวน เป็นกระบวนการให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยง
มีประสิทธิภาพ 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) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- 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 ซึ่งพิจารณาจากเป้าหมาย ของภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปี

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีทิศทาง การปฏิบัติงานที่ตรงกัน 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/ ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน
- (๒) ระบุสำนัก/ กองของหน่วยงานที่ทำการประเมินความเสี่ยง
- (๓) ระบุคำถามเพื่อประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงสร้าง (๑)
- (๔) ให้ผู้ประเมินเป็นผู้ตอบแบบสอบถามถ้ามีการปฏิบัติตามคำถามให้กรอกช่อง มี/ใช่ ถ้าไม่มีการปฏิบัติตามคำถามให้กรอกช่อง ไม่มี/ไม่ใช่
- (๕) เป็นการอธิบายถึงจุดแข็งและจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในเพื่อพิจารณาประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายในของแต่ละด้านของคำถามที่ตั้งไว้
- (๖) ระบุกิจกรรม/โครงการ/ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน
- (๗) สรุปผลการวิเคราะห์/ การประเมินและการควบคุมตนเองของภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน เพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและใช้ประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายในเพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป
- (๘) ลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน
- (๙) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน
- (๑๐) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

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

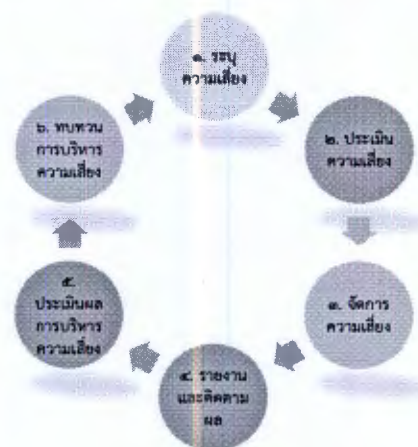
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุม ความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึง ความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับ ประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

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 ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน 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 ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย 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 อันนำไปสู่การตรวจสอบหักทวงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 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 ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	๑. การพัฒนาระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการให้ทั่วถึง	๑. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ พบไฟฟ้าสาธารณะ ชำรุดไม่สามารถใช้งานได้	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ไฟฟ้าสาธารณะเกิดความ เสียหาย มีข้อร้องเรียนและ อาจเกิดความไม่ปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชน	ด้านการดำเนินงาน
	๒. การพัฒนาระบบประปา แหล่ง น้ำและภาชนะกักเก็บน้ำให้มี คุณภาพเพียงพอ	๒. กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการ ก่อสร้างระบบการผลิตน้ำประปาแบบ ผิวดินขนาดใหญ่มาก กำลังการผลิต ขนาด ๕๐ ลบ.ม./ชม. และดำเนินการ ขยายเขตประปาหมู่บ้าน แต่ปริมาณ น้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของ ประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> การใช้น้ำประปาของ ประชาชนในพื้นที่ โดยไม่ผ่าน มาตรวัดน้ำ	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาสังคมและ คุณภาพชีวิต	๑. ส่งเสริม/สนับสนุนหลักประกัน สุขภาพ สาธารณสุขและการ อนามัย	๑. กิจกรรมการติดตามและประเมินผล โครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ อปท. ทรัพยากรนั้นต์ พบว่าการเสนอ โครงการ เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณ และการดำเนินการ โครงการหลังจากได้รับการจัดสรร งบประมาณของหน่วยงานสาธารณสุข หรือกลุ่มประชาชนเป็นไปด้วยอย่าง ล่าช้า	ปัจจัยภายนอก การเสนอโครงการ เพื่อ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณ และการดำเนิน โครงการหลังจากได้รับการ จัดสรรงบประมาณของ หน่วยงานสาธารณสุข หรือ กลุ่มประชาชนเป็นไปด้วย ความล่าช้า ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณของกองทุนไม่ ครอบคลุมเป้าหมาย และมี งบประมาณคงเหลือในบัญชี กองทุนฯ เป็นจำนวนมาก	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ
		๒. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ พบว่า ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการ กำจัดมูลนํายุงลาย	ปัจจัยภายนอก ประชาชนในพื้นที่ไม่พบว่า เป็นโรคไข้เลือดออก แต่ก็ยังมี ความเสี่ยงต่อการเป็นโรค ไข้เลือดออกเนื่องจากยังมีบาง ครัวเรือนที่ไม่ให้ความสำคัญ ในการกำจัดมูลนํายุงลาย	ด้านยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการบริหาร จัดการ	๑.การพัฒนาการจัดเก็บรายได้	กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ให้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๑. การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ขยะมูลฝอยรวมทั้งค่าภาษี บำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษี ป้ายและ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้าง ชำระจำนวนมาก ๒. ตรวจพบยอดลูกหนี้ค่าน้ำประปากับ ใบเสร็จรับเงิน ค่าน้ำประปาที่มีอยู่ไม่ ตรงกัน ๓. ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ รายได้ (บุคลากรโอน (ย้าย) ไปสังกัด หน่วยงานอื่น)	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑. การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่า ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษี โรงเรือนและที่ดิน ภาษี ป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างค้างชำระจำนวนมาก ๒. การจัดเก็บรายได้ไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านการเงิน/ ด้านการ ดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการบริหาร จัดการ	๒.ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของ องค์กร	๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (กิจกรรมการสรรหาพนักงานส่วนตำบล มาดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี) ๑) ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งว่าง ๒) ภาระหน้าที่ต้องการบริหารส่วนตำบล ที่ได้รับมอบหมายมีจำนวนมาก บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติหน้าที่ ๓) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เฉพาะตำแหน่ง	ปัจจัยภายนอก ๑. ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งว่าง ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติ หน้าที่เฉพาะตำแหน่ง ๓. การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า ๔. ขาดการควบคุมกำกับดูแล อาจทำให้เกิดความเสียหาย ต่อหน่วยงานได้	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการบริหาร จัดการ	๒.ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของ องค์กร	๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การ พัฒนาบุคลากร) บุคลากรไม่ให้ความสนใจเข้าร่วม อบรมทั้งที่หน่วยงานจัดเอง และ หน่วยงานภายนอกจัด	ปัจจัยภายใน ๑. แผนการพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงานไม่สอดคล้องกับ นโยบายการบริหาร หาร ทรัพยากรบุคคล เนื่องจาก เป็นแผนที่ดำเนินการในรอบ ๓ ปี ไม่ได้ดำเนินการทุกปี ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการ พัฒนาอย่างทั่วถึง และ ต่อเนื่อง ๓. การพัฒนาบุคลากรไม่เกิด ประสิทธิภาพ	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
		๓. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ให้ เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี คือเอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า	ปัจจัยภายใน ๑. เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มี การทำลายเอกสารเก่า ๒. ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือตู้ เอกสารมีจำนวนน้อยไม่ เพียงพอ ๓. สถานที่ แคบไม่สามารถ ขยายห้องเก็บหนังสือได้	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการบริหาร จัดการ	๓.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของ ประชาชนตามแนวทางของ ระบบประชาธิปไตย	๑. กิจกรรมการจัดประชาคม การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนให้ ความสำคัญในการประชุมประชาคม หมู่บ้าน/ ตำบล เพื่อการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นพอสมควร แต่ งบประมาณในการดำเนินโครงการไม่ เพียงพอกับโครงการที่ประชาชนได้รับ ความเดือดร้อน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> โครงการที่เป็นปัญหาความ เดือดร้อนประชาชนได้นำเสนอ ในที่ประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น แต่ไม่มีงบประมาณ เพียงพอ ในการดำเนินการ โครงการ เนื่องจากโครงการบาง โครงการต้องใช้งบประมาณเป็น จำนวนมาก	ด้านยุทธศาสตร์
	๖.การส่งเสริมการบริหารจัดการที่ดี	๑. กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุน งบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น คือการ ปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ระเบียบ เงินอุดหนุนฯ การรายงานผลการ ดำเนินการล่าช้า	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑. พบการรายงานผลการ ดำเนินงานบางโครงการยัง ล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จ สิ้นโครงการ ๒. เอกสารในการ ประกอบการรายงานผลการ ดำเนินการบางโครงการไม่ ถูกต้อง และไม่ตรงกับ วัตถุประสงค์	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองและการบริหาร จัดการ	๖.การส่งเสริมการบริหารจัดการที่ดี	๒.งานการเงินและบัญชี ๑) ไม่สามารถปิดบัญชีประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แล้วเสร็จทัน ในวันสิ้นปีงบประมาณ ๒) ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี (บุคลากรโอน (ย้าย) ไป สังกัดอื่น)	<u>ปัจจัยภายใน</u> บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีมีเพียงคน เดียว แต่ภารกิจงานการเงิน และบัญชี มี มาก แม้จะ มอบหมายให้บุคลากรตำแหน่ง อื่นปฏิบัติหน้าที่แทนก็ตาม	ด้านการเงิน
		๓.กิจกรรมการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน ยังไม่มีผู้ ดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี <u>ปัจจัยภายใน</u> ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่มี ความรู้ ความชำนาญด้าน การเงินและบัญชีไม่สามารถ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ได้	ด้านการดำเนินงาน

การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ประกอบด้วย ๑๐ ประการในการวิเคราะห์เพื่อหาความเสี่ยงนั้น ต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลในแต่ละด้าน มาพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของโครงการที่คัดเลือกมา เช่น ด้านกลยุทธ์ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผล และการมีส่วนร่วมด้านการดำเนินงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และความโปร่งใส ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และการรับผิดชอบ ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และความเสมอภาค

๑.หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	มีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และมีส่วนได้ส่วนเสีย สร้างกระบวนการการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และมีมาตรฐาน มุ่งเน้นผลการปฏิบัติที่เป็นเลิศ ติดตามประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง
๒.หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลดีภาพ คุ่มค่าการลงทุน และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม ลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และลดภาระค่าใช้จ่าย
๓.หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	ให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจตอบสนองตามความคาดหวัง/ ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้อย่างเหมาะสม
๔.หลักการรับผิดชอบ (Accountability)	สามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย จัดวางระบบการรายงานผลสัมฤทธิ์ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ และการให้คุณค่าให้โทษและมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไข หรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
๕.หลักความโปร่งใส (Transparency)	การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็น และเชื่อมั่นได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย
๖.หลักการมีส่วนร่วม (Participation)	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจแสดงทัศนะ เสนอปัญหา/ ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิด แก้ไขปัญหาร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน
๗.หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)	มีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งภาคส่วนอื่น ๆ ในสังคม
๘.หลักนิติธรรม (Rule of Law)	การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงเสรีภาพของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ
๙.หลักความเสมอภาค (Equity)	การให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน และต้องคำนึงโอกาสความทัดเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม
๑๐.หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)	มีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกัน ระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรง จะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน 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)	๕ ปีหรือมากกว่าต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยกว่า ๒๐%	๒-๓ ปี/ครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๒๑-๓๙%	๑ ปี/ครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๔๐-๖๙%	๑-๖ เดือน/ครั้ง แต่ไม่เกิน ๖ ครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๗๐-๗๙%	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๘๐% ขึ้นไป
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (เชิงคุณภาพหรือพรรณนา)	ต่ำมาก เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง	ต่ำ เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง	ปานกลาง เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย	สูง เกิดขึ้นบ่อยครั้ง	สูงมาก เกิดขึ้นเกือบทุกครั้งหรือเป็นประจำ
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 จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

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

๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x 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	
	๒	๔	๖	๘	๑๐	
	๑	๒	๓	๔	๕	
	๑	๒	๓	๔	๕	
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

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 โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

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

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะพบไฟฟ้าสาธารณะชำรุดไม่สามารถใช้งานได้	ดำเนินการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะที่เสียหายใช้งานไม่ได้ เสนอผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการซ่อมแซม	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ไฟฟ้าทางสาธารณะเกิดความเสียหาย มีข้อร้องเรียนและอาจเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (O)	๑	๕	๕	ต่ำ	กองช่าง
๒. กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการก่อสร้างระบบการผลิตน้ำประปาแบบผิวดินขนาดใหญ่มาก กำลังการผลิตขนาด ๕๐ ลบ.ม./ชม. และดำเนินการขยายเขตประปาหมู่บ้าน แต่ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	ดำเนินการตรวจสอบระบบประปาที่มีปัญหาเกี่ยวกับท่อประปาแตก รั่ว และตรวจสอบมาตรวัดน้ำที่มีปัญหาให้ครบทุกครัวเรือน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> การใช้น้ำประปาของประชาชนในพื้นที่ โดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ	ความเสี่ยงด้าน ดำเนินงาน (O)	๑	๕	๕	ต่ำ	กองช่าง
๓. กิจกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์ พบว่าการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบกองทุนฯ ได้แก่การรายงานผลการดำเนินการล่าช้า	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการทำหนังสือแจ้งให้หน่วยงานด้านสาธารณสุข องค์การหรือกลุ่มประชาชน เสนอโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณการดำเนินโครงการ และติดตามให้รายงานผลการดำเนินโครงการพร้อมเอกสาร	<u>ปัจจัยภายนอก</u> การเสนอโครงการ เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ และการดำเนินโครงการหลังจากได้รับการจัดสรรงบประมาณของหน่วยงานสาธารณสุข หรือกลุ่มประชาชนเป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้การใช้จ่าย	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
	หลักฐานที่ใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละโครงการให้ทันภายใน ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ	งบประมาณของกองทุนไม่ครอบคลุมเป้าหมาย และมีงบประมาณคงเหลือในบัญชีกองทุนฯ เป็นจำนวนมาก						
๔. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ พบว่าประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดมูลนํายุงลาย	ตรวจสอบจำนวนผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ จากปีงบประมาณที่ผ่านมา พบผู้ป่วยเป็นไข้เลือดออกจำนวน ๒ ราย และในปีปัจจุบันไม่พบผู้ป่วยไข้เลือดออกแล้ว แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป	ปัจจัยภายนอก ประชาชนในพื้นที่ไม่พบว่าเป็นโรคไข้เลือดออก แต่ก็ยังมีความเสี่ยงต่อการเป็นโรคไข้เลือดออก เนื่องจากยังมีบางครัวเรือนที่ 'ไม่' ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด
๕. กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑)การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมນໍ້າประปาขยะมูลฝอยรวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้ายและสิ่งปลูกสร้าง บำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้ายและสิ่งปลูกสร้าง ค่าชำระจำนวนมาก	๑.การติดตามการควบคุมพบว่า การปฏิบัติงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังมีภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยค้างชำระจำนวนมาก ๒.ตรวจพบยอดลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ไปเสร็จรับเงินค่าน้ำประปาที่มีอยู่ไม่ตรงกัน ๓.ไม่มีการกำกับดูแล/ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปาที่มีอยู่ไม่ตรงกัน	ปัจจัยภายใน ๑.การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมນໍ້າประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าชำระจำนวนมาก ๒.การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๓	๕	๑๕	สูง	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๓) ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้ (บุคลากรโอน (ย้าย) ไปสังกัด หน่วยงานอื่น)	การส่งเงินค่าน้ำประปา จากการจัดเก็บ							
๖.กิจกรรมงานการบริหารงาน บุคคล การสรรหาพนักงานส่วน ตำบลดำรงตำแหน่งตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปีคือไม่มีผู้ดำรง สายงานปฏิบัติและภาระหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลที่ ได้รับมอบหมายมีจำนวนมาก ขึ้นบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ตำแหน่ง	ตรวจสอบตำแหน่งว่างจาก แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ได้แก่ นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน, เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี, เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้, ครูผู้ดูแลเด็ก และ ผู้อำนวยการกองช่าง	ปัจจัยภายนอก ๑.ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งว่าง ๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติ หน้าที่เฉพาะตำแหน่ง ๓.การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ๔.ขาดการควบคุม กำกับดูแล อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อ หน่วยงานได้	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด
๗.กิจกรรมงานการบริหารงาน บุคคล (การพัฒนาบุคลากร) บุคลากรไม่ให้ความสนใจเข้า ร่วมอบรมทั้งที่หน่วยงานจัดเอง และหน่วยงานภายนอกจัด	ตรวจสอบจากการประเมิน ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของ อปท. (LPA)ด้านที่ ๒ การบริหาร งานบุคคล และงานกิจการ สภา ตัวชี้วัดการพัฒนา ความรู้โดยการฝึกอบรมที่ อปท.ดำเนินการเองและ การพัฒนาความรู้โดยส่ง บุคลากรของ อปท.เข้ารับ การฝึกอบรมกับหน่วยงาน อื่น	ปัจจัยภายใน ๑.แผนการพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงานไม่สอดคล้องกับ นโยบายการบริหารทรัพยากร บุคคล เนื่องจากเป็นแผนที่ ดำเนินการในรอบ ๓ ปีไม่ได้ ดำเนินการทุกปี ๒.เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนา ทั่วถึง และต่อเนื่อง ๓.การพัฒนาบุคลากรไม่เกิด ประสิทธิภาพ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด

๑๕

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๘.กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี คือเอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า	มีการสำรวจเอกสารเก่า เพื่อดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ แต่ยังดำเนินการไม่ได้ให้เสร็จสิ้นในส่วนของการทำลาย จึงต้องมีการควบคุม	ปัจจัยภายใน ๑.เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ๒.ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือตู้เอกสารมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ ๓.สถานที่แคบไม่สามารถขยายห้องเก็บหนังสือได้	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (C)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด
๙.กิจกรรมการจัดประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนให้ความสำคัญในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นพอสมควร แต่งบประมาณในการดำเนินโครงการไม่เพียงพอกับโครงการที่ประชาชนได้รับความเดือดร้อน	เพื่อให้การประชาคมเป็นข้อมูลในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีประสิทธิภาพและสามารถแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	ปัจจัยภายนอก โครงการที่เป็นปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้นำเสนอในที่ประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น แต่ไม่มีงบประมาณเพียงพอ ในการดำเนินการโครงการ เนื่องจากโครงการบางโครงการต้องใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด
๑๐.กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น คือการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ระเบียบเงินอุดหนุนฯ การรายงานผลการดำเนินการล่าช้า	คณะกรรมการติดตามประเมินผลโครงการเงินอุดหนุนได้ลงพื้นที่ติดตามและตรวจสอบผลการดำเนินงานของแต่ละโครงการ ยังมีบางโครงการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้นโครงการ	ปัจจัยภายใน ๑.พบการรายงานผลการดำเนินงานบางโครงการยังล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ ๒.เอกสารในการประกอบการรายงานผลการดำเนินการบางโครงการไม่ถูกต้อง และไม่ตรงกับวัตถุประสงค์	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (C)	๑	๕	๕	ต่ำ	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๑๑.งานการเงินและบัญชี ไม่สามารถปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วเสร็จทันในวันสิ้นปีงบประมาณ และขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี (บุคลากรโอน (ย้าย) ไปสังกัดอื่น)	ไม่สามารถดำเนินการปฏิบัติตามเวลา และระเบียบกำหนดได้	ปัจจัยภายใน บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี มีเพียงคนเดียว แต่ภารกิจงานการเงินและบัญชีมาก แม้จะมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่น ปฏิบัติหน้าที่แทนก็ตาม	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๒	๕	๑๐	ปานกลาง	กองคลัง
๑๒.กิจกรรมการตรวจสอบภายใน ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน	ผู้ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในมีภารกิจจำนวนมาก ทำให้มีเวลาปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในน้อย และมีความรู้ ความชำนาญด้านการเงินและบัญชี จึงตรวจสอบได้เพียงด้านกฎหมาย และระเบียบต่าง ๆ เท่านั้น โดยไม่สามารถตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีได้	ปัจจัยภายนอก ไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามแผนอัตราคลัง ๓ ปี ปัจจัยภายใน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านการเงินและบัญชี ไม่สามารถตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีได้	ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน (O)	๑	๕	๕	ต่ำ	หน่วยตรวจสอบภายใน

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 การทำประกันภัยประกันทรัพย์สิน 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

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

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

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

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดนครปฐม

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑.กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ พบไฟฟ้าสาธารณะชำรุดไม่สามารถใช้งานได้	๕	๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจความเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะในหมู่บ้านและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการซ่อมแซม ๒.ประสานกับชุมชนให้มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ	เพื่อให้การบริการประชาชนงานการสาธารณูปโภคด้านการไฟฟ้าในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้พร้อมใช้งานและลดปัญหาข้อร้องเรียน	มค.-กย. ๒๕๖๖	ไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดได้รับการซ่อมแซมพร้อมใช้งานและไม่มีปัญหาข้อร้องเรียน	-	กองช่าง	๑	๕	๕
๒.กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการก่อสร้างระบบการผลิตน้ำประปาแบบผิวดินขนาดใหญ่มากกำลังการผลิตขนาด ๕๐ ลบ.ม./ชม. และดำเนินการขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน แต่ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	๑๐	๑.มอบหมายให้พนักงานผลิตน้ำประปาดำเนินการสำรวจความเสียหายที่เกิดจากการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำเป็นประจำทุกวัน ๒.มอบหมายให้พนักงานส่วนตำบล ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีตามกฎหมาย	เพื่อให้การบริการงานสาธารณูปโภคด้านน้ำประปา แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์เพียงพอต่อความต้องการ	มค.-กย. ๒๕๖๖	ประชาชนในพื้นที่มีน้ำประปาเพียงพอต่อความต้องการ	-	กองช่าง	๑	๕	๕

-๐๖-

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๓.กิจกรรมการตรวจสอบภายใน ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน	๕	มีคำสั่งมอบหมายพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งอื่น มาปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	เพื่อให้การงานตรวจสอบภายในมีการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	นักวิชาการตรวจสอบภายในมีบุคลากรโอน (ย้าย) มาดำรงตำแหน่ง	-	หน่วยสอบตรวจสอบภายใน	๑	๕	๕
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
๔.กิจกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์ พบว่าการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบกองทุนฯ ได้แก่การรายงานผลการดำเนินการที่ล่าช้า	๕	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชี้แจงระเบียบและหลักเกณฑ์ให้หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนทราบ ๒.กำหนดช่วงเวลาในการเสนอโครงการการขอรับงบประมาณสนับสนุนงบประมาณการดำเนินการและรายงานผลเมื่อแล้วเสร็จ ๓.คกก.ติดตามประเมินผลลงพื้นที่ เพื่อติดตามการดำเนินงานแต่ละโครงการทุกโครงการ ๔.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานติดตามให้รายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นโครงการภายใน ๓๐ วัน	๑.เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมจัดบริการสาธารณสุขของหน่วยบริการ สถานบริการหรือหน่วยงานสาธารณสุขขององค์กรหรือกลุ่มประชาชนหรือ ศพด. ๒.เพื่อให้การดำเนินการตามแผนงานโครงการของกองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น ๓.เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายเข้าถึงบริการสาธารณสุขอย่างทั่วถึง ๔.ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมตามความพร้อมความเหมาะสมและความต้องการของประชาชน	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	การปฏิบัติ/การดำเนินงานที่ถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์พร้อมดำเนินการรายงานผลทันตามกำหนดระยะเวลา	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๕.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล การสรรหาพนักงานส่วนตำบลดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี คือไม่มีผู้ดำรงสายงานปฏิบัติและภาระหน้าที่อบต.ที่ได้รับมอบหมายมีจำนวนมากขึ้น บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง	๕	๑.สรรหาบุคลากรโดยการประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบล พนักงานส่วนท้องถิ่น หรือข้าราชการประเภทอื่นมาดำรงตำแหน่ง ๒.ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แต่ยังไม่ มีผู้มาดำรงตำแหน่ง ๓.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนในตำแหน่งที่ว่าง	เพื่อให้มีบุคลากรมาปฏิบัติงานตามตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	มีผู้ดำรงตำแหน่งในสายงานที่ว่าง	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕
๖. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร) บุคลากรไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมอบรมทั้งที่หน่วยงานจัดเอง และ หน่วยงานภายนอกจัด	๕	การพัฒนาบุคลากรโดยที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการเองและส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมกับหน่วยงานภายนอก	เพื่อให้บุคลากรได้รับการอบรมตรงตามตำแหน่งและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	บุคลากรของอบต.ได้รับการอบรมตรงตามตำแหน่งและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕
๗. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี คือเอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า	๕	จัดเก็บเอกสารแยกเป็นเรื่องๆ และเก็บแยกตามแฟ้มเอกสาร	เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	มีการจัดเก็บเอกสารเป็นระบบ สามารถดำเนินการค้นหาได้อย่างรวดเร็ว	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๘.กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น คือ การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ระเบียบเงินอุดหนุนฯ การรายงานผลการดำเนินการล่าช้า	๕	๑.คณะกรรมการติดตามประเมินผลลงพื้นที่ เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานแต่ละโครงการทุกโครงการ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำหนังสือการติดตามผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน	เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์จากโครงการที่ขอรับอุดหนุน	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	ประชาชนได้รับประโยชน์จากโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนอย่างทั่วถึง และถูกต้อง	-	สำนักปลัด	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
๙.กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑๕	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓.จัดทำฐานข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษี	เพื่อให้มีการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแผนการจัดเก็บรายได้และภาษีต่าง ๆ สามารถจัดเก็บได้ถูกต้องครบถ้วนไม่มีค่าภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่ค้างชำระในแต่ละปีงบประมาณเงินที่นำส่งเป็นรายได้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	๑.มีการจัดเก็บภาษีที่ค้างชำระได้เพิ่มขึ้น ๒.มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง	-	กองคลัง	๓	๕	๑๕
๑๐.การจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการฉุกเฉิน	๑๕	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓.จัดทำฐานข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษี	เพื่อให้มีการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแผนการจัดเก็บรายได้และภาษีต่าง ๆ สามารถจัดเก็บได้ถูกต้องครบถ้วนไม่มีค่าภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่ค้างชำระในแต่ละปีงบประมาณเงินที่นำส่งเป็นรายได้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	๑.มีการจัดเก็บภาษีที่ค้างชำระได้เพิ่มขึ้น ๒.มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง	-	กองคลัง	๓	๕	๑๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
๑๐.งานการเงินและบัญชี ไม่สามารถปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แล้วเสร็จทันในวันสิ้นปีงบประมาณ และขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี (บุคลากรโอน (ย้าย) ไปสังกัดหน่วยงานอื่น)	๑๐	ผู้อำนวยการกองคลังปฏิบัติหน้าที่แทน	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับปัจจุบัน	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	มีบุคลากรที่สามารถดำเนินการปิดบัญชีประจำปีงบประมาณประจำปีแล้วเสร็จทันภายในกำหนดระยะเวลาที่กำหนด	-	กองคลัง	๒	๕	๑๐

-๒๕-

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)											
๑๑.กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อพบว่าประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย	๕	ฉีดพ่นหมอกควันและใส่ทรายอะเบทเมื่อเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก	เพื่อควบคุมการเกิดโรค ใช้เลือดออกของประชาชนในตำบล ทรัพยากร	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	ไม่พบประชาชนในตำบลทรัพยากรเป็นโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)	๓๓,๓๐๐	สำนักปลัด	๑	๕	๕	
๑๒.กิจกรรมการจัดทำประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นประชาชนให้มีความสำคัญในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบลเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๕	มีการประชุมสัมพันธในที่ประชุมหมู่บ้านเพื่อแจ้งประชาชนทราบ เพื่อให้การประชาคมจัดทำแผนพัฒนาเป็นข้อมูลในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง	เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นอย่างแท้จริง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	ประชาชนรับทราบและตระหนักถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๕,๐๐๐	สำนักปลัด	๑	๕	๕	
๑๓.กิจกรรมในการประชาสัมพันธ์โครงการพัฒนาท้องถิ่น	๕	มีการประชาสัมพันธ์โครงการพัฒนาท้องถิ่นผ่านสื่อมวลชนและเครือข่าย	เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบโครงการพัฒนาท้องถิ่น	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	ประชาชนได้รับทราบโครงการพัฒนาท้องถิ่น						

บทที่ ๕ สรุปผลและข้อเสนอแนะ

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

กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤตินิชอบในสำนักงานราชการและหน่วยงานของรัฐ ในการทำความคุมภายใน การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน โดยการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ

กิจกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การเฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤตินิชอบได้ และการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยที่ทำให้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประสบความสำเร็จ

แรงผลักดันจากผู้บริหาร ที่ให้ความสนับสนุนทุกด้าน

ความร่วมมือ ร่วมใจของทุกส่วนราชการและบุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ทุกคนร่วมทำกิจกรรมแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ประสบความสำเร็จ

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บุคลากรทุกคนมีทัศนคติที่ดีต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริม สนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจขอบเขตหน้าที่ รวมทั้งการทำกิจกรรมและทักษะในการปฏิบัติงาน กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมตลอดถึงจรรยาบรรณของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง เพื่อให้การควบคุมภายในด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง การตรวจสอบภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพสามารถปฏิบัติงานตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงการตรวจสอบภายใน พบว่าภาพรวมมีความเหมาะสมแล้ว แต่ต้องมีการปรับปรุงให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ความชำนาญในการวิเคราะห์ความเสี่ยง

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนัก/กอง.....(๑).....องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

สำนัก/ กอง.....(๑)..... ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แล้ว จึงรายงานผลการติดตาม
และประเมินผล การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	แนวทางการ จัดการความเสี่ยง (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 ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

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	ปัจจัยภายนอก ไฟฟ้าสาธารณะเกิดความเสียหาย มีข้อร้องเรียนและอาจเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน			
๒. กิจกรรมการสำรวจการใช้ น้ำประปา อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการก่อสร้างระบบการผลิต น้ำประปาแบบผิวดินขนาดใหญ่มาก กำลังการผลิตขนาด ๕๐ ลบ.ม./ชม. และดำเนินการขยายเขตประปาหมู่บ้าน แต่ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	ปัจจัยภายนอก การใช้น้ำประปาของประชาชนในพื้นที่ไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ			
๓. กิจกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์ พบว่า การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ และระเบียบกองทุนฯ ได้แก่การ รายงานผลการดำเนินการล่าช้า	ปัจจัยภายนอก การเสนอโครงการ เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ และการดำเนินโครงการหลังจากได้รับการจัดสรรงบประมาณของหน่วยงานสาธารณสุขหรือกลุ่มประชาชนเป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณของกองทุนไม่ครอบคลุมเป้าหมาย และมีงบประมาณคงเหลือในบัญชีกองทุนฯ เป็นจำนวนมาก			
๔. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ พบว่าประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย	ปัจจัยภายนอก ประชาชนในพื้นที่ไม่พบว่าเป็นโรคไข้เลือดออก แต่ก็ยังมีความเสี่ยงต่อการเป็นโรคไข้เลือดออก เนื่องจากยังมีบางครัวเรือนที่ไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๑)×(๒) = (๓)
๕.กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑)การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค้างชำระจำนวนมาก ๒)ตรวจพบยอดลูกหนี้ค่าน้ำประปา กับใบเสร็จ รับเงินค่าน้ำประปาที่มีอยู่ไม่ตรงกัน ๓)ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ (บุคลากรโอน (ย้าย) ไปสังกัดหน่วยงานอื่น)	ปัจจัยภายใน ๑. การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค้างชำระจำนวนมาก ๒. การจัดเก็บรายได้ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย			
๖.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล การสรรหาพนักงานส่วนตำบลมาดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปีคือ ไม่มีผู้ดำรงสายงานปฏิบัติ และภาระหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่ได้รับมอบหมายมีจำนวนมากขึ้น บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง	ปัจจัยภายนอก ๑.ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งสายงานปฏิบัติในตำแหน่ง ๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะตำแหน่ง ๓.การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ๔.ขาดการควบคุม กำกับ ดูแลอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้			
๗.กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร) บุคลากรไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมอบรมทั้งที่หน่วยงานจัดเองและหน่วยงานภายนอกจัด	ปัจจัยภายใน ๑.แผนการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล เนื่องจากเป็นแผนที่ดำเนินการในรอบ ๓ ปีไม่ได้ดำเนินการทุกปี ๒.เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาทั่วถึงและต่อเนื่อง ๓.การพัฒนาบุคลากรไม่เกิดประสิทธิภาพ			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๑)×(๒) = (๓)
๘.กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี คือเอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า	ปัจจัยภายใน ๑.เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ๒.ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือตู้เอกสารมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ ๓.สถานที่แคบไม่สามารถขยายห้องเก็บหนังสือได้			
๙.กิจกรรมการจัดประชุม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนให้ความสำคัญในการประชุม ประชุมหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นพอสมควร แต่งบประมาณในการดำเนินโครงการไม่เพียงพอกับโครงการที่ประชาชนได้รับความเดือดร้อน	ปัจจัยภายนอก โครงการที่เป็นปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้นำเสนอที่ประชุมหมู่บ้าน/ตำบลเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น แต่ไม่มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ เนื่องจากบางโครงการต้องใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก			
๑๐.กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น คือ การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ระเบียบเงินอุดหนุนฯ การรายงานผลการดำเนินการล่าช้า	ปัจจัยภายใน ๑.พบการรายงานผลการดำเนินงานบางโครงการยังล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ ๒.เอกสารในการประกอบการรายงานผลการดำเนินการบางโครงการไม่ถูกต้องและไม่ตรงกับวัตถุประสงค์			
๑๑.งานการเงินและบัญชี ไม่สามารถปิดบัญชีประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วเสร็จทันในวันสิ้นปีงบประมาณ และขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี (บุคลากรโอน (ย้าย) ไปสังกัดหน่วยงานอื่น)	ปัจจัยภายใน บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี มีเพียงคนเดียว แต่ภารกิจงานการเงินและบัญชีมาก แม้จะมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนก็ตาม			
๑๒.กิจกรรมการตรวจสอบภายในด้วยหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปัจจัยภายนอก ไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ปัจจัยภายใน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านการเงินและบัญชี ไม่สามารถตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีได้			



บันทึกข้อความ

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

ที่ ขพ ๗๒๘๐๑/

วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการประชุมพิจารณาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๖ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง ตรงตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ จึงขออนุมัติประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ (รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย) และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

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

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาลงนามในประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑๔.

(นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด เห็นควรประกาศใช้แบบบริหารกิจการตามเสียงผ่านมติ
วันประมาณ ๒๕๖๖

(นางสาวจตุพร ญ นคร)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัด อบต. เห็นควรประกาศใช้แบบบริหารกิจการตามเสียงผ่านมติ
วันประมาณ ๒๕๖๖

(นางพิชิต พูลชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นปลัด อบต. เห็นควรประกาศใช้แบบบริหารกิจการตามเสียงผ่านมติ
วันประมาณ ๒๕๖๖

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นนายก อบต.ทรัพย์อนันต์ เห็นควรประกาศใช้แบบบริหารกิจการตามเสียงผ่านมติ
วันประมาณ ๒๕๖๖

(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

รายงานการประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
วันพฤหัสบดีที่ ๑๙ มกราคม 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. นางสาวศนิสา เพ็ชรหนัก	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. นายธีรพงษ์ อินทพนม	นายช่างโยธา รก.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๗. นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ

เปิดประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อม นายธนภุต นัยมาก รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ทำหน้าที่ประธานกรรมการ ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายธนภุต นัยมาก ประธานกรรมการ 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

โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบลเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง รวมถึงเพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

นายชนกฤต นุ้ยมาก
ประธานกรรมการ

นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ
เลขานุการ

๑. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีข้อกำหนดอย่างไรบ้าง เชิญเลขานุการได้ชี้แจงต่อที่ประชุมทราบ

คะ ตามหนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ท่านประธานได้แจ้งไปแล้วนั้น และตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ได้กำหนดมาตรฐานไว้ทั้งหมด ๙ ข้อคือ

๑. หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล แก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
๒. ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล
๓. หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานภาครัฐ
๕. การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง
๖. หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
๗. หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
๘. หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง
๙. หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

นายชนกฤต นุ้ยมาก
ประธานกรรมการ

นอกจากนี้ในหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๕ กำหนดให้ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งในส่วนนี้ขอให้ฝ่ายเลขฯ ได้นำเสนอแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และขอให้แต่ละสำนัก/กองได้ระบุความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ของเราว่ามีอะไรบ้าง

นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ การประเมินความเสี่ยง เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ เลขานุการ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสียหาย โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน 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					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง) (เชิงปริมาณ)	๔ ปีหรือมากกว่า ต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยกว่า ๒๐%	๒-๓ ปี/ครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๒๑-๓๙%	๑ ปี/ครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๔๐-๖๙%	๑-๖ เดือน/ครั้ง แต่ไม่เกิน ๖ ครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๗๐-๗๙%	๑ เดือน/ครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๘๐% ขึ้นไป
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (เชิงคุณภาพหรือพรรณนา)	ต่ำมาก เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง	ต่ำ เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง	ปานกลาง เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย	สูง เกิดขึ้นบ่อยครั้ง	สูงมาก เกิดขึ้นเป็นประจำ
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย (ด้านการเงิน)	ต่ำมาก คชจ.ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	ต่ำ คชจ. ๑๐,๐๐๑-๕๐,๐๐๐ บาท	ปานกลาง คชจ. ๕๐,๐๐๑ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท	สูง คชจ. ๒๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	สูงมาก คชจ.มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต (ด้านสุขภาพ)	ต่ำมาก ได้รับบาดเจ็บเล็กน้อยไม่ถึงระดับปฐมพยาบาล	ต่ำ ได้รับบาดเจ็บเล็กน้อยต้องได้รับการปฐมพยาบาล	ปานกลาง ได้รับบาดเจ็บต้องรักษา ต้องหยุดงาน	สูง ได้รับบาดเจ็บสาหัส (สูญเสียอวัยวะ)	สูงมาก สูญเสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร		ต่ำ ๑-๕ คะแนน องค์กรยอมรับได้ โดยไม่ดำเนินการใด ๆ	ปานกลาง ๖-๑๐ คะแนน องค์กรยอมรับได้ โดยมีการติดตามเฝ้าระวังทุกเดือน (ติดตามสม่ำเสมอ)	สูง ๑๑-๑๖ คะแนน องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำ โดยเร็ว (ติดตามใกล้ชิด)	สูงมาก ๑๗-๒๕ คะแนน องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำทันที
ผลกระทบด้านเวลา ความล่าช้าของงาน	ดำเนินการไม่เกิน ๓ วัน	ดำเนินการไม่เกิน ๗ วัน	ดำเนินการไม่เกิน ๑ เดือน	ดำเนินการไม่เกิน ๓ เดือน	ดำเนินการไม่เกิน ๖ เดือน

ที่ประชุม

นางสาวจตุพร ณ นคร
กรรมการ

รับทราบ

ค่ะ ในส่วนของสำนักปลัด ซึ่งจะมีความเสี่ยงในส่วนต่าง ๆ ซึ่งมีอยู่หลายกิจกรรมดังนี้
 ๑. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี
 ๒. กิจกรรมการจัดประชุม
 ๓. กิจกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ฯ
 ๔. กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น
 ๕. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๖.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การสรรหาตำแหน่งตามอัตรากำลัง ๓ ปี)

๗.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร)

ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้ จะอยู่ในการควบคุมภายในของสำนักปลัดด้วย เห็นสมควรนำมาทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อความต่อเนื่องค่ะ

นางเยาวลักษณ์ เพียรกับ
เลขานุการ

ในส่วนของกองคลังจะมีความเสี่ยงในด้านการเงินและบัญชี การเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ด้วย ไม่สามารถดำเนินการปฏิบัติงานทันตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดได้ เนื่องจากไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี นอกจากนี้ยังมีกิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ในส่วนของการจัดเก็บค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีต่าง ๆ เนื่องจากขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในงานจัดเก็บรายได้เช่นกันค่ะ

นางพิกุล พูลชัย
กรรมการ

ส่วนของกองช่างจะเป็นความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน ในส่วนของกิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และกิจกรรมการสำรวจการ

ขออนุญาตค่ะ ในส่วนของงานตรวจสอบภายใน เห็นสมควรเสนอกิจกรรมการตรวจสอบภายใน ด้วยขณะนี้มีกรมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งไม่มีความรู้ ความชำนาญในด้านการเงินและบัญชี จึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีได้ อันนี้ก็เป็นความเสี่ยงเช่นกันค่ะ

ถ้าอย่างนั้น ขอมอบให้ฝ่ายเลขานุการได้จัดทำเอกสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้วนำไปให้แต่ละสำนัก/ กองได้พิจารณาในส่วนรายละเอียดของตน แล้วรวบรวมนำไปจัดทำเป็นรูปเล่มให้เสร็จเรียบร้อย พร้อมประกาศใช้ แล้วเราค่อยมาพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานและทบทวนใหม่อีกครั้ง เพื่อก็นำมาปรับปรุงแก้ไขในปีต่อ ๆ ไปได้

นางเยาวลักษณ์ เพียรกับ
เลขานุการ

ค่ะ ขออนุญาตตามเอกสารที่ได้แจกให้คณะกรรมการทุกท่านได้ร่วมพิจารณาและตรวจสอบ นั้น ทางเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำจะดำเนินการจัดทำระบุความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยงตามยุทธศาสตร์การพัฒนาค่ะ ซึ่งจะเริ่มตั้งแต่ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน จะมีจำนวน ๒ กิจกรรม ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต จะมีจำนวน ๒ กิจกรรม และยุทธศาสตร์ด้านการเมืองและบริหารจัดการ จะมีจำนวน ๘ กิจกรรม ซึ่งจะสามารถตรวจสอบได้ตั้งแต่หน้าที่ ๑๑ เป็นต้นไปค่ะ

นายธีรพงษ์ อินพนม
กรรมการ

ขออนุญาตแก้ไขหน้าที่ ๒๒ การประเมินความเสี่ยงในส่วนของกองช่าง กิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา อบต.ทรัพย์อนันต์ ซึ่งได้ดำเนินการก่อสร้างระบบการผลิตน้ำประปาแบบผิวดินขนาดใหญ่มาก กำลังการผลิตขนาด ๕๐ ลบ.ม./ชม. และดำเนินการขยายเขตประปาหมู่บ้าน แต่ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ขอลดโอกาสความถี่จาก ๒ เหลือ ๑ ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับ ต่ำ ด้วยเหตุผลคือ ตอนนี้ อบต.ทรัพย์อนันต์ได้ดำเนินการเปลี่ยนท่อเมนเป็นท่อพีวีซี ทำให้เกิดการขโมยน้ำใช้ได้ยากขึ้น ด้วยเหตุนี้จึงขอปรับลดความถี่จาก ๒ เหลือ ๑ ครับ

นางเยาวลักษณ์ เพียรกับ
เลขานุการ

ค่ะ ในส่วนของสำนัก/ กองคลัง จะมีการปรับแก้ในส่วนใดอีกหรือไม่ค่ะ

นายธนกฤต นุ่มมาก
ประธานกรรมการ

ครับ มีอะไรจะปรับแก้ไข หรือจะให้เพิ่มเติมอีกหรือไม่ ถ้าไม่มีอะไรเพิ่มเติมแล้ว ให้เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ดำเนินการแก้ไขให้เรียบร้อยเพื่อนำเสนอให้ผู้บริหารประกาศใช้ต่อไป และขอความร่วมมือทุกสำนัก/กอง ได้ดำเนินการรายงานและประเมินผลการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อไปด้วย

มติที่ประชุม

รับทราบและเห็นด้วย

ปิดประชุมเวลา

๑๑.๐๐ น.



ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญ

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ



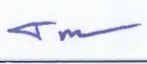
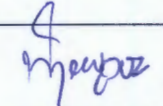
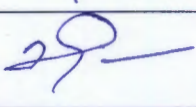
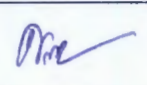
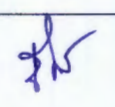
ผู้ตรวจสอบรายงานการประชุม

(นายธนกฤต นุ่มมาก)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ

รายนามผู้เข้าร่วมประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
วันพฤหัสบดี ที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายธนกฤต 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	นางสาวศณิสรา เพ็ชรหนัก	ผู้อำนวยการกองคลัง/ กรรมการ		
๖	นายธีรพงษ์ อินทพนม	นายช่างโยธาอาวุโส รก. ผู้อำนวยการกองช่าง/ กรรมการ		
๗	นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ	นักวิเคราะห์นโยบายและ แผน/ เลขานุการ		

รายงานการประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
วันพฤหัสบดีที่ ๑๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์





บันทึกข้อความ

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

ที่ ขพ ๗๒๘๐๑/

วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุมพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี ๒๕๖๖

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 เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงมีความจำเป็นที่จะต้องประชุมคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงได้พิจารณา รับทราบและพร้อมดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ 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 ๔๙๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕ เข้าร่วมประชุมในวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๖ เพื่อดำเนินการพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อไป

๑๔.

(นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ)

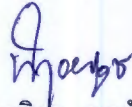
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด เห็นควรดำเนินการตามข้อเสนอ

(นางสาวจตุพร ณ นคร)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัด อบต. เห็นตรงตามมติของคณะกรรมการท้องถิ่นที่เสนอ



(นางพิกุล พูลชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นปลัด อบต. เห็นตรงตามมติของคณะกรรมการ



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นประธานกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง เห็นตรงตามมติของคณะกรรมการ



(นายธนภุต นุ้ยมาก)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
ประธานกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

ททท

ททท ๖๖
ทท

ระเบียบวาระการประชุม

คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วันพฤหัสบดี ที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

.....

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

.....

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๑. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖

.....

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๔

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 เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

