



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลและ
เรื่อง ประกาศรายงานผลการติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้ดำเนินจัดทำรายงานผลการติดตามแผนการบริหาร
ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ โดยให้ถือปฏิบัติตาม
หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้มีการดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม
ภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลและ บรรลุวัตถุประสงค์ และ
มาตรฐานของ การจัดทำรายงานผลการติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและ
เพื่อให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศรายงานผลการติดตามแผนการ
บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ให้บุคลากร
ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลและ ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กรต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

✍

(นายบุญเหลือม จันทะวงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ



รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลและ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลและได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO - Enterprise Risk Management - Integrated Framework (COSO - ERM) และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ Risk Management – Guidelines ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กรโดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้ มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกหน่วยงานได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและได้จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นการประมวลภาพรวมผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรครวมทั้งข้อเสนอแนะแนวทางสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและจะได้นำผลสรุปจากรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไปพัฒนางานและปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น เพื่อการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและประชาชนในพื้นที่ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลและ



สารบัญ

คำนำ	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๒
ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒ - ๔
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
บทที่ ๒ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	
วิสัยทัศน์	๕
ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)	๕
เป้าประสงค์	๕
กลยุทธ์/แนวทางการพัฒนา	๕ - ๗
จุดยืนทางยุทธศาสตร์	๘-๙
บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	๑๐-๑๑
การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	๑๑
- กำหนดวัตถุประสงค์	๑๒
- การระบุความเสี่ยง	๑๒
- การประเมินความเสี่ยง	๑๒
- การจัดการความเสี่ยง	๑๒
- แผนบริหารจัดการความองค์การบริหารส่วนตำบลและ	๑๓
ขั้นตอนการดำเนินการ	๑๓
- การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน	๑๔
- การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง	๑๔
- การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๕
- การจัดลำดับความเสี่ยง	๑๕ - ๑๖
บทที่ ๔ ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	
- การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง	๑๗
- ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘
- ปัญหาและอุปสรรค	๑๙
- ข้อเสนอแนะ	๒๐
แบบฟอร์มสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๐

สารบัญ (ต่อ)

คำนำ	หน้า
- รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๔)	๒๑-๒๗
- รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๕)	๒๘-๓๔
- การติดตามและทบทวน	๓๕
- ผู้จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ	๓๖



บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมองค์การบริหารส่วนตำบลและถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลและได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหาร ความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO-Enterprise Risk Management-Integrated Framework (COSO-ERM) และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ Risk Management – Guidelines ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กรโดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึง ความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกหน่วยงานได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลและ

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลและได้นำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือในการลดความเสี่ยงและความผิดพลาดของหน่วยงานที่จะส่งผลกระทบต่อประชาชนระดับตัวบุคคลและองค์กร ๖ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลและเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้สำนัก/กอง/หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลและไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลและได้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลและส่งผลกระทบต่อทำให้ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลและไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผลไม่อาจบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้

๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ชัดเจนหรือครอบคลุม ไม่เหมาะสมกับ

สถานการณ์ปัจจุบัน ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความที่คลาดเคลื่อนแตกต่างกันไป รวมทั้งการทำนิติกรรม สัญญาและการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามเจตนารมณ์ ของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

๔. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหาร งบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks :T) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก เทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) เป็นความเสี่ยงที่ส่งผล กระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัตถุประสงค์

องค์การบริหารส่วนตำบลและได้ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาองค์กรตามแนวทางการบริหาร จัดการ ที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีความต่อเนื่องอันจะ ส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลและสามารถเป็นองค์กรที่มีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิภาพบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้และมุ่งสู่วิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ “สุขภาพดี มี เกษตรยั่งยืน สืบสานวัฒนธรรม นำการศึกษา พัฒนาสิ่งแวดล้อม พร้อมป้องกันสิ่งเสพติด เศรษฐกิจพอเพียง” ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลและ จึงกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ดังนี้

๑) เพื่อปรับปรุงและพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดียิ่งขึ้น

๒) เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการที่ เหมาะสมในการลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) เพื่อสร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ อย่างมีประสิทธิภาพ

๔) เพื่อให้มีการทบทวน นำไปปฏิบัติ ติดตาม และรายงานผลได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๕) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) บุคลากรในหน่วยงานสามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) พัฒนาสมรรถนะการปฏิบัติงานของบุคลากร และกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม

ทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและอาจส่งผลกระทบต่อในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้น การตัดสินใจกระทำใดๆ โดยไม่มีข้อมูลหรือไม่มีการวางแผนใดๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสภาวะของความเสี่ยง

การเสี่ยง หมายถึง การตัดสินใจที่จะดำเนินการ (หรือไม่ดำเนินการ) สิ่งใดสิ่งหนึ่งบนพื้นฐานของการขาดข้อมูลที่ชัดเจน ไม่ครบถ้วน เป็นเพียงการประมาณการ การคาดเดา การตั้งความหวัง ซึ่งผลของการตัดสินใจนั้นอาจเป็นไปตามความคาดหมายหรือตรงกันข้ามก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสียหายที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงโดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

- **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- **ผลกระทบ (impact)** หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- **ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก

ประเภทของความเสี่ยง หมายถึง การแบ่งกลุ่มความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการค้นหา ระบุ ประเมิน จัดลำดับ และกำหนดการควบคุม ทั้งนี้ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้แยกประเภทของความเสี่ยง ดังนี้

(๑) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์และนโยบาย ในการบริหารงานที่เหมาะสมชัดเจนหรือไม่เพียงใด

(๒) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานต่างๆ ขึ้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงานว่ามีระบบควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๓) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินและการควบคุมรายจ่ายต่างๆ ที่เกินความจำเป็น

(๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติได้ทันตามเวลาที่กำหนดและอาจมีผลการลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(๕) **ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

(๖) **ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)** คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงอาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

(๑) การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

(๒) การควบคุม (Treat) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุมหรือมีการควบคุมเพิ่มเติมเพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)

(๓) การยกเลิก (Terminate) หรือ หลีกเลี่ยง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ทำให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

(๔) การโอนย้าย (Transfer) หรือ แบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารจัดการปัจจัยและควบคุม กิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญโดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและการบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลและมีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลและได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้องเหมาะสมโดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและโดยการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

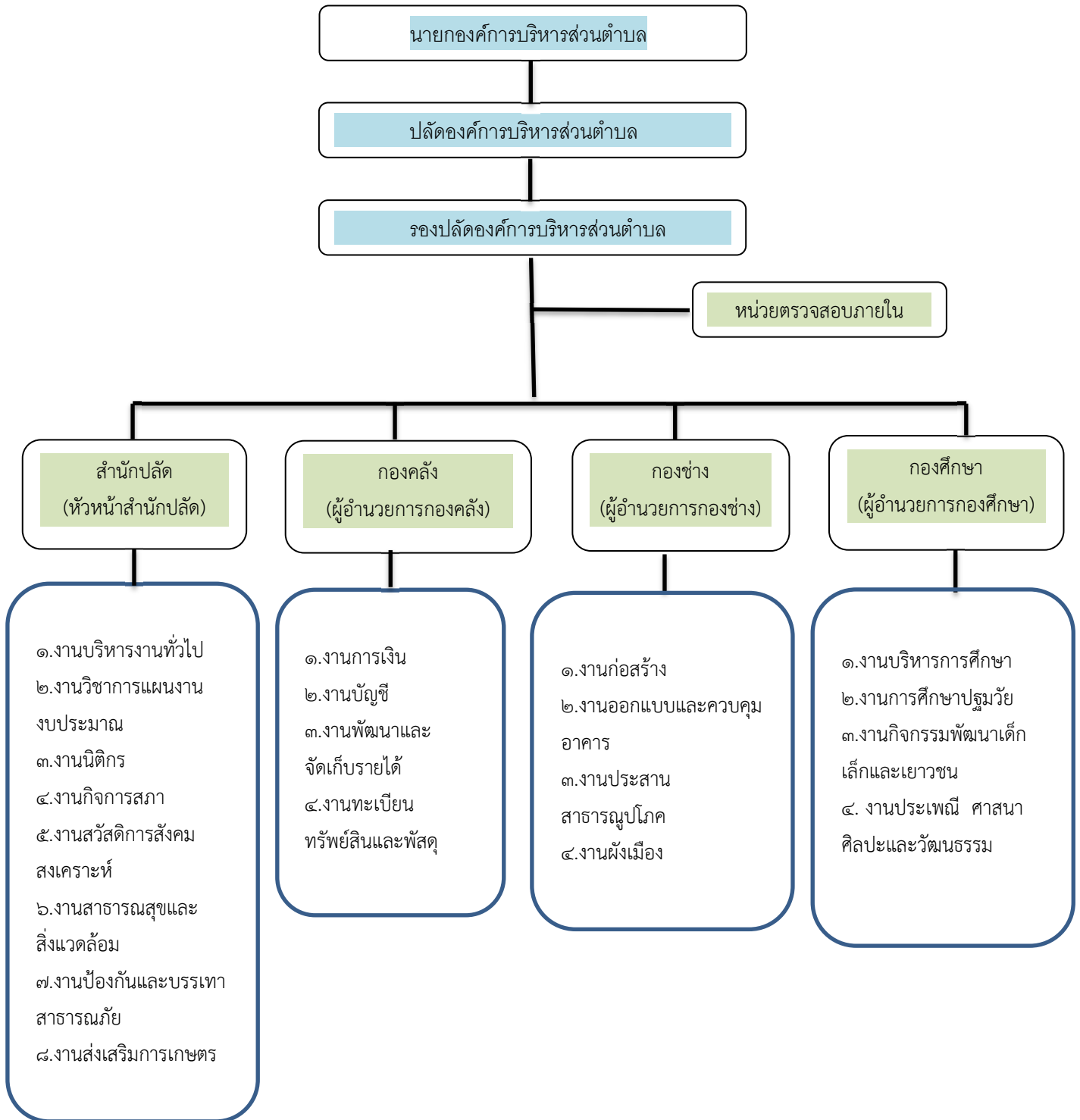
บทที่ ๒

ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลและ อำเภอทุ่งช้าง จังหวัดน่าน

องค์การบริหารส่วนตำบลและ จัดตั้งขึ้น ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๐ โดยมี อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ปรากฏในมาตรา ๒๒ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน กำหนดให้ สภาตำบลมีหน้าที่ในการพัฒนาตำบลตามแผนงานโครงการและงบประมาณของสภาตำบล เสนอแนะส่วนราชการในการบริหารราชการและพัฒนาตำบล ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตำบลตามกฎหมายว่าด้วยลักษณะปกครองท้องที่ และหน้าที่อื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนดนอกจากนี้ สภาตำบลอาจดำเนินกิจการดังที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๒๓ คือ

- ๑) จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- ๒) จัดให้มีน้ำและบำรุงทางน้ำและทางบก
- ๓) จัดให้มีน้ำและรักษาทางระบายน้ำ และรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๔) คุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๕) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร
- ๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลและ



วิสัยทัศน์

“สุขภาพดี มีเกษตรยั่งยืน สืบสานวัฒนธรรม นำการศึกษา
พัฒนาสิ่งแวดล้อม พร้อมป้องกันสิ่งเสพติด เศรษฐกิจพอเพียง”

ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ และการท่องเที่ยว
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและการพัฒนาสังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุข
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาส่งเสริมการศึกษาศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เป้าประสงค์

- ๑) เพื่อให้ประชาชนมีอาชีพและรายได้ เกิดการรวมกลุ่มเพื่อสร้างงานในชุมชน มีการลงทุน พัฒนาแหล่งท่องเที่ยว สร้างชุมชนเข้มแข็งสามารถพึ่งพาตนเองได้
- ๒) ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา สร้างชุมชนเข้มแข็ง ชุมชนปลอดภัย สิ่งเสพติด มีความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน และสามารถพึ่งพาตนเองได้
- ๓) หมู่บ้านในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและได้รับการพัฒนาความจำเป็นขั้นพื้นฐานครบทุกด้านอย่างทั่วถึง
- ๔) การบริหารจัดการและการให้บริการทางสาธารณสุขเป็นไปอย่างทั่วถึงประชาชนมีส่วนร่วมในงานสาธารณสุข

กลยุทธ์

- ๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ และการท่องเที่ยว มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่
 - ๑.๑ แนวทางการพัฒนาส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน
 - ๑.๒ แนวทางการส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยว
- ๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและการพัฒนาสังคม มีแนวทางการพัฒนาได้แก่
 - ๒.๑ แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรทั้งภาครัฐและเอกชน รวมถึงประชาชนในตำบล
 - ๒.๒ แนวทางการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนสร้างความเข้มแข็งชุมชน
 - ๒.๓ แนวทางการบรรเทาสาธารณภัย
 - ๒.๔ แนวทางการสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาสในชุมชน
 - ๒.๕ แนวทางพัฒนาป้องกันและปราบปรามยาเสพติด

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่
 - ๓.๑ แนวทางการพัฒนาด้านการก่อสร้าง ปรับปรุงซ่อมแซม ทางด้านคมนาคมโครงสร้างพื้นฐาน
 - ๓.๒ แนวทางการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม และบำรุงรักษาแหล่งน้ำ เพื่อการเกษตรและเพื่อการอุปโภค บริโภค
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่
 - ๔.๑ แนวทางการบริการสาธารณสุขและเสริมสร้างสุขภาพให้กับประชาชน
 - ๔.๒ แนวทางการควบคุมป้องกันโรคและฟื้นฟูสภาพ
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น มีแนวทางการพัฒนาได้แก่
 - ๕.๑ แนวทางการพัฒนาส่งเสริมการศึกษาของนักเรียนและพัฒนาการศึกษาในตำบล
 - ๕.๒ แนวทางการส่งเสริมให้ประชาชนอนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่น และสืบสานวัฒนธรรมท้องถิ่น
๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่
 - ๖.๑ แนวทางส่งเสริม สนับสนุน สร้างจิตสำนึก และตระหนักในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม
 - ๖.๒ แนวทางการควบคุมและตรวจสอบมลพิษด้านสิ่งแวดล้อม

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. เสริมสร้างเศรษฐกิจฐานรากชุมชนที่เข้มแข็งและส่งเสริมด้านเศรษฐกิจด้านการค้าการลงทุน
 - พัฒนาเศรษฐกิจและส่งเสริมอาชีพในชุมชน
 - พัฒนาการรวมกลุ่มผลผลิตทางการเกษตร
 - พัฒนาฝีมือแรงงานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ
 - ส่งเสริมพัฒนาศักยภาพศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีทางการเกษตร
 - ส่งเสริมการมีตลาดกลางรองรับผลผลิต
๒. พัฒนาท้องถิ่นด้านโครงสร้างพื้นฐาน ระบบคมนาคม
 - พัฒนาสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
 - พัฒนาระบบสาธารณูปการ แหล่งน้ำ อุปโภค บริโภคและเพื่อการเกษตร
 - พัฒนา/ส่งเสริมการเตรียมความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลง
 - พัฒนาชุมชนให้ก้าวสู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจในอนาคต

๓. เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนภายใต้วิถีชีวิตแบบประชาธิปไตยและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

- ส่งเสริมด้านการศึกษา สาธารณสุข
- อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน
- ส่งเสริมอาชีพทางการเกษตรสร้างรายได้ชุมชน
- พัฒนาคุณภาพชีวิตทุกกลุ่มวัย สร้างสังคมให้สืบสานขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่นที่ดีงาม
- ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเอง
- ส่งเสริมการท่องเที่ยวในชุมชน

๔. พัฒนาขีดความสามารถการบริหารจัดการองค์กรโดยประชาชนเป็นศูนย์กลาง

- พัฒนาและส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการบริหารจัดการท้องถิ่นตามหลักบ้านเมืองที่ดี
- สนับสนุนและบูรณาการร่วมกับทุกภาคส่วนในการจัดบริการสาธารณะ
- พัฒนาสมรรถนะองค์กรให้เข้มแข็งในการบริการประชาชน
- การพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

บทที่ ๓

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

๑. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กรและเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรอันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒. องค์การบริหารส่วนตำบลและ ดำเนินการจัดวางระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

๓. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๔. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยงตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น

๕. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานในการกำหนดรูปแบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พร้อมรายงานให้ผู้บริหารรับทราบ

๗. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กรจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการพิจารณานำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามสถานการณ์เพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวมด้วย

๘. ดำเนินการอื่นๆใดที่ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หรืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด

๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ประกอบด้วย

๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและ	ประธานคณะกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะกรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
(๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ (Center)

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ มีหน้าที่

ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
๒. แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ในหน่วยงานดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๕. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๒ ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ที่ปรึกษาคณะกรรมการฯ

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาให้คำปรึกษาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล และ แก่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(๒) สอบทานประเมินประสิทธิผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล และ และรายงานให้นายองค์การบริหารส่วนตำบลและ ทราบ

(๓) ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับพร้อมทั้งให้คำแนะนำการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

องค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ โดย คณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

๓.๑ กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้ง/ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการนำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๖ ประเภท ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)
- ๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
- ๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

ตามแบบฟอร์ม RM-๑ แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

๓.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)

คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบและทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรง ที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- **ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน** กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
- **ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก** กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง แล้วทำการ ประเมิน และกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มบัญชีความเสี่ยง (แบบ RM-๑)

๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงมอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ตามแบบฟอร์มแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๒) และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง ไว้ ๔ วิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) หมายถึงการไม่ต้องการดำเนินการ เพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีกกรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นน้อยหรือว่ามี ต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้อง ดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการ ยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

(๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control) หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นที่จะเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการร่วมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานการจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

(๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading) หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรมการเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

๓.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยงโดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงปานกลางและสูง จำนวน ๕ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย

๑. โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชน
๒. โครงการการอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข
๓. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กเข้าสู่พื้นที่การเกษตรตำบลและ หมู่ ๕ จำนวน ๑ ช่วง
๔. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ
๕. การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษา

ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อ ๑ ครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อ ๑ ครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อ ๑ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	มากกว่า ๓ ปีต่อ ๑ ครั้ง

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นได้ตลอด
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือหลายครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่นานๆครั้ง
๑	น้อยที่สุด	มีโอกาสเกิดขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียงเชิงปริมาณ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	> ๑ ล้านบาทขึ้นไป
๔	สูง	> ๕ แสน - ๑ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	> ๑ - ๕ แสนบาท
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ - ๑ แสนบาท
๑	น้อยที่สุด	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียงเชิงคุณภาพ

ด้านภาพลักษณ์องค์กร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	รุนแรงมาก	ข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๔	รุนแรง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ ๓ วัน
๓	ปานกลาง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ ๒ วัน
๒	น้อย	ข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ ๑ วัน
๑	น้อยที่สุด	ข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ แต่แก้ไขได้ภายใน ๑ วัน

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียงเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๔๙ %
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐ - ๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐ - ๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐ - ๘๙%
๑	น้อยที่สุด	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๙%

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/หนังสือสั่งการ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยที่สุด	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรน้อยมากหรือไม่มีเลย

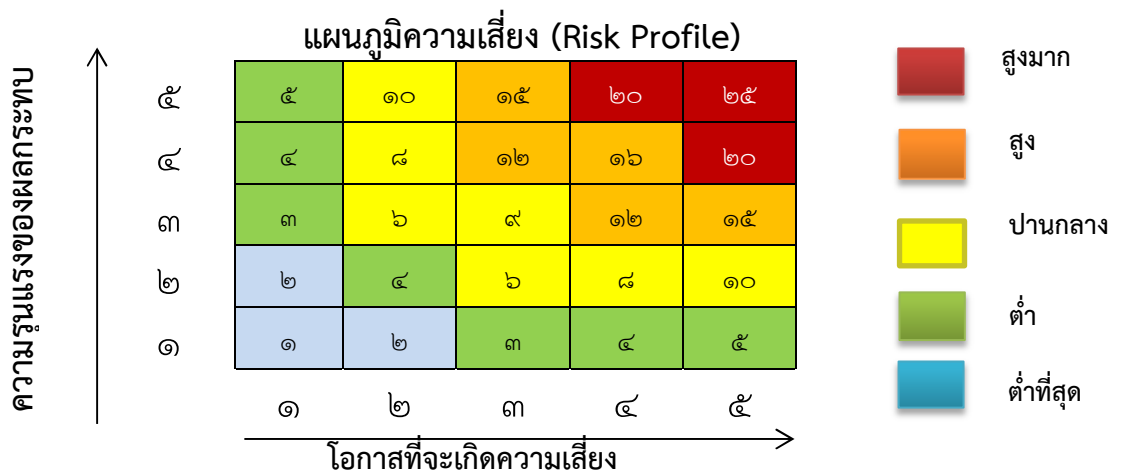
๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาสความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔) การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อใช้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบเพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำที่สุด และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้



$$\text{ระดับความรุนแรง} = \text{โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์} \times \text{ผลกระทบที่เกิดความเสียหาย}$$

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
น้อย	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
น้อยที่สุด	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

บทที่ ๔ ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ใช้วงเงินงบประมาณค่อนข้างสูงในการดำเนินงาน โดยให้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลและโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ สำนัก/กอง ได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO และเป็นไปตามกระบวนการ แนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยงที่ระบุในคู่มือการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพิจารณากำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการเพื่อลด/ควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยังไม่สามารถยอมรับได้ (ระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และประมวลจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงรวมทั้งแต่ละหน่วยงานได้ดำเนินการตามกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่กำหนด

การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการวิเคราะห์ระบุว่าการปฏิบัติอยู่มีเหตุการณ์ ความเสี่ยงอะไรบ้างที่ได้เกิดขึ้นหรือมีโอกาสจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้แบ่งออกเป็น ๖ ประเภท ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน ด้านกฎระเบียบต่าง ๆ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร จากนั้นทำการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่ระบุในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน เรื่อง การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) หากเกิดความเสี่ยงขึ้น เพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งแบ่งออกเป็น ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก (Extreme) สูง (High) ปานกลาง (Medium) และต่ำ (Low) ซึ่งผลการคัดเลือกมีกิจกรรม/โครงการ ในแต่ละยุทธศาสตร์ที่ทำการวิเคราะห์ ความเสี่ยง จำนวน ๕ โครงการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชน

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดการขยะในชุมชนมีประสิทธิภาพตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักปลัด ผลการดำเนินการประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะจากต้นทาง อย่างน้อยร้อยละ ๘๐

๒. โครงการอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข

เพื่อให้การดำเนินงานโครงการอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข มีประสิทธิภาพตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักปลัด ผลการดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนดคณะกรรมการได้ดำเนินการจัดประชุมชี้แจงหลักเกณฑ์เงื่อนไข และอื่นๆ เพื่อให้ผู้รับเงินอุดหนุนเข้าใจวิธีการแล้ว ผู้รับเงินอุดหนุนตามโครงการฯ ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เงื่อนไข หนังสือสั่งการตามระเบียบ

๓. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กเข้าสู่พื้นที่การเกษตรตำบลและ หมู่ ๕ จำนวน ๑ ช่วง เพื่อให้การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลต่อประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและ กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ หน่วยงานรับผิดชอบ กองช่าง ผลการ

ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เล็กน้อย การตรวจรับงานจ้างมีความถูกต้องตรงตามสัญญาการควบคุมงานเป็นไปอย่างราบรื่น

๔. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารภาครัฐ

เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารภาครัฐมีประสิทธิภาพและมีความถูกต้องเป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หน่วยงานรับผิดชอบ กองคลัง ผลการดำเนินการกระบวนกรจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างมีความโปร่งใส ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวทางที่เกี่ยวข้อง การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ของหน่วยงานมีความถูกต้อง ครบถ้วนตาม ระเบียบ และเผยแพร่ข้อมูลภายในระยะเวลาที่กำหนด

๕. การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน/อาหารเสริมนม ของสถานศึกษา

เพื่อให้การดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน/อาหารเสริมนม ของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของกองศึกษามีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลและมีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามข้อกำหนด ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ หน่วยงานรับผิดชอบ กองการศึกษา ผลการดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด สถานศึกษาในสังกัดขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้รับการจัดสรรงบประมาณที่เพียงพอและมีขั้นตอนการดำเนินงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย ไม่มีข้อตรวจพบที่เป็นข้อบกพร่องหรือสังเกตที่ต้องคืนเงินจากผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอกน้อยกว่าร้อยละ ๒๐

ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ สามารถประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ดังนี้

ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยอยู่ในรูปของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของทุกหน่วยงาน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

๒. กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงแนวทางวิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและ มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Procedure Manual แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน

๓. ทุกหน่วยงานได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่หน่วยงานรับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO และ Risk Management Guidelines

๔. มีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และการนำลงเว็บไซต์อย่างไรก็ตามยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

๕. มีการสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การบริหารความเสี่ยงในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร

๒. คู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ จัดประเภทของความเสี่ยงตามเกณฑ์ ทั้ง ๖ ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านกฎระเบียบต่าง ๆ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร รวมทั้งกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์กร

๓. ทุกหน่วยงานได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงรวมทั้งกำหนดกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๔. หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนบริหารความเสี่ยงแล้วโดยส่วนใหญ่ สำหรับบางกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการได้มีการเตรียมการหรือมีแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยในบางกิจกรรมหน่วยงานได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

ด้านประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่าความเสี่ยงระดับปานกลาง (Medium) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน จากความเสี่ยงทั้งหมด ๕ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของกิจกรรมต่างๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยง

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้แต่เกิดผลกระทบขึ้นมา อาจส่งผลต่อการดำเนินงานในภารกิจนั้นๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้

๒. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงยังไม่ทั่วถึงแม้ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกหน่วยงานเพื่อดำเนินการด้านบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทางช่องทางในการสื่อสารและประชาสัมพันธ์เผยแพร่การบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้น

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตต่อองค์การบริหารส่วนตำบลและ จึงต้องทบทวนการบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมาเพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กรโดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. ต้องนำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้มาบริหารจัดการต่อในปี พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีการทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ มีความเหมาะสม และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น

๒. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการ และช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้นเพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓. ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารจัดการความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น

แบบฟอร์มสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑) แบบ บส. ๔ (รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง)

(๒) แบบ บส. ๕ (รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง)

องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานการติดตามการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๑	โครงการบริหาร จัดการขยะในชุมชน	๑. จัดอบรมให้ความรู้ความ เข้าใจกับประชาชนเห็นถึง ความสำคัญและประโยชน์ของ การคัดแยกขยะจากต้นทาง อย่างน้อยเดือนละ ๒ ครั้ง ๒. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ โดยจัด ให้มีถังขยะแบบแยกประเภท วางตามจุดสำคัญของชุมชน ๓. จัดหาสถานที่ทิ้งขยะ เพิ่มเติมและขอสนับสนุน งบประมาณในการบริหาร จัดการสถานที่ทิ้งขยะ ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ประกอบการมารับซื้อขยะใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง	ต.ค.๒๕๖๖ - ก.ย.๒๕๖๗	สำนักปลัดฯ	ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจในการคัดแยกขยะ จากต้นทาง อย่างน้อย ร้อยละ ๘๐	- ดำเนินโครงการบริหารจัดการ ขยะในชุมชน เพื่อสร้างการรับรู้ และสร้างวินัย แยกก่อนทิ้ง และ หลักการ ๓ ช. - จัดให้มีถังขยะแบบแยก ประเภท เช่น ถังขยะอันตราย ถังขยะติดเชื้อ ประจำในจุดทิ้ง ขยะของแต่ละชุมชน และ รณรงค์ให้แต่ละหลังคาเรือน ดำเนินการจัดทำถังขยะเปียกลด โลกร้อน - ดำเนินการจ้างเหมาชุดหลุม ขยะในชุมชน - ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ประกอบการและประชาชนใน พื้นที่ดำเนินการซื้อ - ขาย ขยะ รีไซเคิล	๑๐๐	<u>ปัญหา อุปสรรค:</u> - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ วิธีการคัดแยกขยะแต่ละประเภท ไม่ เห็นความสำคัญและไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะจากต้น ทาง - สถานที่ทิ้งขยะมีจำนวนจำกัดและ ไม่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล - ผู้ประกอบการรับซื้อขยะรีไซเคิลมี จำนวนน้อยและรับซื้อขยะในราคาที่ ต่ำ <u>แนวทางการแก้ไข :</u> ๑. จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจ กับประชาชนเห็นถึงความสำคัญและ ประโยชน์ของการคัดแยกขยะจาก ต้นทาง อย่างน้อยเดือนละ ๒ ครั้ง ๒. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ โดยจัดให้มี ถังขยะแบบแยกประเภทวางตาม จุดสำคัญของชุมชน

								๓. จัดหาสถานที่ที่ขยะเพิ่มเติมและ ขอสนับสนุนงบประมาณในการ บริหารจัดการสถานที่ขยะ ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการ มารับซื้อขยะในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง
--	--	--	--	--	--	--	--	--

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)
 นายกองค้การบริหารส่วนตำบลและ
 วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๒	โครงการการอุดหนุน งบประมาณเพื่อสนับสนุน การดำเนินงานโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	- มีการจัดประชุมชี้แจงหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ข้อกำหนด ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่อผู้รับ งบประมาณอุดหนุน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล ให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการให้ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	สำนักปลัด	- คณะกรรมการได้ดำเนิน การจัดประชุมชี้แจง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และ อื่นๆ เพื่อให้ผู้รับเงินอุดหนุน เข้าใจวิธีการแล้ว - ผู้รับเงินอุดหนุนตาม โครงการฯ ได้ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์เงื่อนไข หนังสือ สั่งการตามระเบียบ	- แบบบันทึกการ ติดตามตรวจเยี่ยมโครงการ ตามพระราชดำริ - รูปภาพการตรวจ เยี่ยมโครงการฯ ของคณะ กรรมการฯ - รายงานผลการดำเนินงาน ของผู้รับเงินอุดหนุนตาม โครงการ	๙๕	ผู้รับเงินอุดหนุนฯส่งรายงานผล การดำเนินงานล่าช้า สำนักปลัด จึงต้องกำหนดระยะเวลาการส่ง รายงานผลการดำเนินงานไม่เกิน วันที่ ๒๕ กันยายนของทุกปี

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทร์วงค์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไขปัญหา
๓	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็กเข้าสู่ พื้นที่การเกษตรตำบลและ หมู่ ๕	๑. ตรวจสอบเครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องกลอุปกรณ์ต่างๆว่ามีสภาพ ไม่พร้อมใช้งาน หรือไม่ ๒. สํารวจตรวจสอบ ความชำนาญ ทักษะของช่าง/บุคคลที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดเตรียมบุคลากรให้เพียงพอ ๔ ตรวจสอบงบประมาณที่ได้รับ จัดสรรจากหน่วยงานอื่นว่า เพียงพอหรือไม่ ๕. งบประมาณในการดำเนินงาน ต้องมีข้อจำกัด และต้องเป็นไป ตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคา กลางก่อสร้างตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนด และ พาณิชย์จังหวัด รวดเร็วต่อการจัดซื้อจัดจ้าง ๖. ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุ ก่อสร้างควรอยู่ในหลักเกณฑ์ราคา ในประมาณการ	ต.ค.๖๖ ม.ค.๖๗	กองช่าง อบต. และ	การดำเนินโครงการเป็นไป อย่างราบรื่น และการ มอบหมายงานต่อช่าง/ และ บุคคลที่เกี่ยวข้องมี การวางแผนในการดำเนิน โครงการได้ดี และอุปกรณ์ วัสดุก่อสร้างนั้นเพียงพอ ต่อการดำเนินโครงการอีก ทั้ง ในการจัดสรร งบประมาณเป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ มี การประสานกับผู้นำชุมชน และราษฎรในพื้นที่ให้ ความร่วมมืออย่างเต็มที่ สามารถดำเนินการแก้ไข ปัญหาให้กับประชาชนได้ ตามที่เสนอ และการ ดำเนินโครงการ สามารถ	๑. ภาพถ่าย ๒. ผลการ ดำเนินงาน ๓. รายงานผล การติดตาม ประเมินแผนงาน โครงการปี ๖๗	ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหาอุปสรรค ๑. เจ้าหน้าที่ต้องทำ ประมาณการราคาค่า ก่อสร้างของ อบต.ใหม่ ตามราคาของ กรมบัญชีกลาง และ พาณิชย์จังหวัดมีความ ผันผวนกับการจัดซื้อจัด จ้างทำให้โครงการล่าช้า ๒. ราคาน้ำมัน และราคา วัสดุก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดวัสดุ ที่ใช้มีราคาสูงกว่า ประมาณการ หา ผู้รับเหมายกขึ้นตอนการ ดำเนินงานล่าช้า ๔. ผู้รับเหมาใช้วัสดุที่ ไม่ได้คุณภาพ

		๔. ตรวจสอบวัสดุที่ใช้ควรตรงตามรายการประกอบแบบ			ดำเนินการแล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด			<p>แนวทางแก้ไขปัญหาคือ</p> <p>๑. งบประมาณในการดำเนินงานต้องมีข้อจำกัดและต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางก่อสร้างตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และ พาณิชยจังหวัด รวดเร็วต่อการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. สํารวจราคาน้ำมัน และราคาวัสดุก่อสร้างควรอยู่ในหลักเกณฑ์ราคาในประมาณการ</p> <p>๓. ตรวจสอบวัสดุที่ใช้ควรตรงตามรายการประกอบแบบ</p>
--	--	---	--	--	----------------------------------	--	--	---

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลียม จันทะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข ปัญหา
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร งานพัสดุภาครัฐ	๑.มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี ๒.เลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างให้ สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณ ๓.มีการสำรวจความต้องการใช้ พัสดุครุภัณฑ์ก่อนขอตั้ง งบประมาณ	ต.ค.๖๖ – ก.ย.๖๗	กองคลัง	- กระบวนการจัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้างมีความโปร่งใส ถูกต้อง เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวทางที่เกี่ยวข้อง -การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างใน ระบบ e-GP ของหน่วยงานมีความ ถูกต้อง ครบถ้วนตาม ระเบียบ และ เผยแพร่ข้อมูลภายในระยะเวลาที่ กำหนด	- มีการกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่พัสดุใน การนำข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง เข้าสู่ระบบเพื่อเผยแพร่ในเว็บไซต์ ของหน่วยงานและในระบบ e-GP ของกรมบัญชีกลาง	๙๐%	-

(ลงชื่อ)


(นายบุญเหลือม จันทร์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัน ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไขปัญหา
๕	การจัดซื้อจัดจ้างอาหาร กลางวัน/อาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษา	๑. จัดประชุมผู้บริหารสถานศึกษาและ ผู้รับผิดชอบของสถานศึกษาทุกปีก่อน ตั้งงบประมาณและชักซ้อมแนวทาง ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อปท.พ.ศ. ๒๕๕๙และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ ให้ครบถ้วนถูกต้อง ๓. มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบกำกับดูแล เกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการอาหาร กลางวัน การติดต่อ ประสานงานต่างๆ	ต.ค.๖๖ - ม.ค.๖๗	กองการศึกษา	สถานศึกษาในสังกัดของ องค์การบริหารส่วนตำบล และ ได้รับการจัดสรร งบประมาณที่เพียงพอ และมีขั้นตอนการดำเนินงาน ที่ถูกต้อง ตามกฎหมาย ไม่มีข้อตรวจพบที่เป็น ข้อบกพร่องหรือสิ่งเกดที่ ต้องคืนเงินจากผลการ ตรวจสอบของหน่วย ตรวจสอบภายในและ ภายนอกน้อยกว่าร้อยละ ๒๐	๑. แผนขั้นตอน การปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัด จ้างอาหาร กลางวัน ๒. การรายงาน การใช้จ่ายเงิน อุดหนุนเพื่อ ติดตามผลการ ดำเนินงาน	ร้อยละ ๓๐	-

(ลงชื่อ)

✍

(นายบุญเหลือม จันทร์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัน ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)= (๑)×(๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)= (๑)×(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	โครงการ บริหารจัดการ ขยะในชุมชน	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยก ขยะจากต้นทาง ๒. ประชาชนคัดแยก ขยะไม่ถูกต้อง ๓. สถานที่ทิ้งขยะมี จำนวนจำกัดและไม่ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล ๔. ผู้ประกอบการรับซื้อ ขยะมีจำนวนน้อยและ รับซื้อขยะในราคาที่ต่ำ	๓	๔	๑๒	๑. จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจ กับประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการคัดแยกขยะ จากต้นทาง อย่างน้อยเดือนละ ๒ ครั้ง ๒. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ โดยจัดให้มี ถังขยะแบบแยกประเภทวางตาม จุดสำคัญของชุมชน ๓. จัดหาสถานที่ทิ้งขยะเพิ่มเติม และขอสนับสนุนงบประมาณในการ บริหารจัดการสถานที่ทิ้งขยะ ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการ รับซื้อขยะในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง	สามารถ จัดการควบคุม ได้	๒	๒	๔	ยอมรับได้	-	✓	-	-

(ลงชื่อ)



(นายบุญเหลือ่ม จันทะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัน ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)x(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๒	โครงการ อุดหนุน งบประมาณเพื่อ การสนับสนุน การดำเนินงาน โครงการ พระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	๑. การจัดสรรงบประมาณ ล่าช้า ๒. ข้อจำกัดของเวลาในการใช้ งบประมาณดำเนินโครงการ ให้เสร็จสิ้นในปีงบประมาณ นั้น ๓. ไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขรับเงินอุดหนุน ระเบียบข้อกฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๓	๔	๑๒	๑. มีการจัดประชุมชี้แจง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข ข้อ กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่อ ผู้รับงบประมาณอุดหนุน ๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตาม ประเมินผล ให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการ ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	๑. คณะกรรมการได้ ดำเนินการจัดประชุม ชี้แจงหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และอื่นๆ เพื่อให้ผู้รับเงิน อุดหนุนเข้าใจวิธีการแล้ว ๒. ผู้รับเงินอุดหนุนตาม โครงการฯ ได้ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์เงื่อนไข หนังสือสั่งการตาม ระเบียบ	๒	๒	๔	ลดลง	-	✓		-

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ
วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการความ เสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภาย หลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปิดไป
			โอ กาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอ กาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๓	โครงการ ก่อสร้าง ถนน คอนกรีต เสริมเหล็ก เข้าสู่พื้นที่ การเกษตร ตำบลและ หมู่ ๕	๑.เครื่องจักร เครื่องมือ หรือ เครื่องกล อุปกรณ์ต่าง ๆ มีสภาพไม่ พร้อมใช้งาน ๒.ความ ชำนาญ ทักษะ ของช่าง/ บุคคลที่ เกี่ยวข้อง	๒	๓	๖	๑. ติดตามผล ควบคุมโครงการ ก่อสร้างเป็นระยะ ๒.จัดทำแผน/คู่มือ ขั้นตอนปฏิบัติงาน ดำเนินงานเป็น โครงการ ๆ ๓.จัดให้มีการตรวจ รับงานจ้างที่ ถูกต้องตรงตาม สัญญา	สามารถแก้ไข ปัญหาได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมี ความเสี่ยงอยู่ เล็กน้อย การตรวจรับงาน จ้างมีความ ถูกต้องตรงตาม สัญญา การควบคุมงาน เป็นไปอย่าง ราบรื่น	๒	๒	๔	ลดลง	โครงการ ก่อสร้างที่ บรรจุใน แผนพัฒนา หลาย โครงการยัง ขาดความ ชัดเจน แน่นอน	ควบคุม ได้		๑.สำรวจข้อมูล และกำหนด ขอบเขตของ โครงการให้ชัดเจน ๒.ถือปฏิบัติตามข้อ กฎหมายอย่าง ชัดเจน ๓.ตรวจรับงานจ้าง ให้ตรงตาม โครงการ

		๓.บุคลากรไม่ เพียงพอ เช่นช่างสำรวจ				๔.ผู้คุมงาน ตรวจสอบการ ทำงานเป็นระยะๆ									
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลี่ยม จันทะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑)x(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๔	การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหาร งานพัสดุ ภาครัฐ	๑.ขั้นตอนในการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผน ๒.งานพัสดุได้รับ เอกสารในการ ดำเนินงาน เช่น คุณลักษณะ/ ร่างขอบเขต(TOR) รายชื่อคณะ กรรมการต่างๆ ล่าช้า	๓	๓	๙	๑.มีการจัดทำ แผนการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี ๒.เลือกใช้วิธีการ จัดซื้อจัดจ้างให้ สอดคล้องกับ วงเงินงบประมาณ ๓.มีการสำรวจ ความต้องการใช้ พัสดุครุภัณฑ์ก่อน ขอตั้งงบประมาณ	- กระบวนการจัดทำ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง มีความโปร่งใส ถูกต้อง เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือ แนวทางที่เกี่ยวข้อง -การบันทึกข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ของหน่วยงาน มีความถูกต้อง ครบถ้วนตาม	๒	๒	๔	ลดลง	-	/		๑.มีการจัดทำ แผนการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี ๒.มีการสำรวจ ความต้องการใช้ พัสดุครุภัณฑ์ก่อน ขอตั้งงบประมาณ

		๓.การจัดซื้อจัดจ้างกับผู้ขาย/ผู้รับจ้างรายเดิมๆ				๔.มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการที่หลากหลายรวมทั้งมีการตรวจสอบผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง	ระเบียบ และเผยแพร่ข้อมูลภายในระยะเวลาที่กำหนด								
--	--	---	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

(ลงชื่อ)

H

(นายบุญเหลือม จันทร์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัน ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภาย หลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความ เสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอ กาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอ กาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๕	การจัดซื้อ จัดจ้าง อาหาร กลางวัน/ อาหารเสริม (นม) ของ สถานศึกษา	จำนวนเด็ก นักเรียนไม่ แน่นอน เนื่องจากมีการ โยกย้าย โรงเรียน โดยเฉพาะ ช่วงเปิดภาค เรียน	๓	๓	๙	๑. จัดประชุมผู้บริหารสถานศึกษา และผู้รับผิดชอบของสถานศึกษา ทุกปีก่อนตั้งงบประมาณและ ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนของ อปท.พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบให้ครบถ้วนถูกต้อง ๓. มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบกำกับ ดูแลเกี่ยวกับการดำเนินงาน โครงการอาหารกลางวัน การติดต่อ ประสานงานต่างๆ	สถานศึกษาในสังกัด ขององค์การบริหารส่วน ตำบลและ ได้รับการ จัดสรรงบประมาณที่ เพียงพอและมีขั้นตอน การดำเนินงานที่ถูกต้อง ตามกฎหมายไม่มีข้อ ตรวจพบที่เป็น ข้อบกพร่องหรือสิ่งเกิด ที่ต้องคืนเงินจากผลการ ตรวจสอบของหน่วย ตรวจสอบภายในและ ภายนอกน้อยกว่าร้อยละ ๒๐	๒	๒	๔	ลดลง	-	ควบคุมได้		สำรวจข้อมูลและ กำหนดขอบเขต ของโครงการให้ ชัดเจน

(ลงชื่อ)

(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัน ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

การติดตามและทบทวน

การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ มีการติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคมของทุกปี เพื่อดูความก้าวหน้าและผลการดำเนินงานรวมถึงผลกระทบ พร้อมทั้งอาจมีการปรับแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปตามนโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับ ทุกหน้าที่การงานและทั่วทั้งองค์กร ประกอบด้วย กิจกรรมที่แตกต่างกัน โดยแบ่งประเภทการควบคุมไว้ ๔ ประการ คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งหน้าที่การควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Direction Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ที่มีผลงานดี เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมใช้งาน เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้ดำเนินการติดตามผลของการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงว่ามีความเสี่ยงเหมาะสมกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่ รวมถึงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น ประกอบด้วย การบริหารความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง มุ่งเน้นให้เกิดผลสำเร็จตามภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งและแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีงบประมาณ ดังนั้น โครงการหรือกิจกรรมที่ต้องดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นโครงการหรือกิจกรรมที่เป็นอำนาจหน้าที่แต่ละหน่วยงานซึ่งได้รายงานไว้ในการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลและ และเป็นโครงการตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่มอบหมายให้หน่วยงานในสังกัดรับผิดชอบดำเนินการ/ประสานงานกับส่วนราชการที่เกี่ยวข้องในแต่ละปีงบประมาณ

ผู้จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

ลงชื่อ

(นายสุรินทร์ สะสม)

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นางสาวชนิสรณ์ ชมเชย)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นางกฤษณา ธนะ)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นางศิริพร ศิริคำวงศ์)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นางสุจารีตัน สุทธหลวง)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นายภาณุวัฒน์ ดวงสัมพันธ์)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้เสนอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

พิมพ์อรอนงค์

ลงชื่อ

(นายสุรินทร์ สะสม)

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้อนุมัติรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

อนันต์

ลงชื่อ

(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ