



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ โทร. ๐ ๔๓๐๓ ๐๑๗๐

ที่ รอ ๘๖๕๐๑/ ๔๖๐

วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตามรายชื่อที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

นางสาวจุฬาสักขณ์ แสนسیم
นิติกร

/ความเห็นของ...

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่

.....
พันตรีจิรเมธพงศ์

(ลงชื่อ)


(นางดวงสมร นามเมือง)
หัวหน้าสำนักปลัด

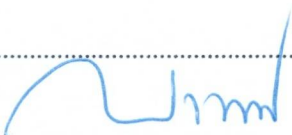
ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่

.....
ลงชื่อ)


(นายยิ่งยศ ภูหลักถิ่น)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่

.....
(ลงชื่อ)


(นายบรรพจน์ ประเสริฐสังข์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้
ที่ ๕๗๓ /๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

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

- | | |
|--|---------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายบรรพจน์ ประเสริฐสังข์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ โทร. ๐ ๔๓๐๓ ๐๑๗๐

ที่ รอ ๘๙๖๐๑/ ๔๖๑

วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเท็จจริง

งานการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารการจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว

กฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. แนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

นางสาวจุฬาลักษณ์ แสนสีมิ่ง
นิติกร

/ความเห็น...

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

พันธุธร ธีระกุล

(ลงชื่อ)

(นางดวงสมร นาเมือง)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด.....

(ลงชื่อ)

(นายยิ่งยศ ภูเหล็กถิ่น)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

นายบรรพจน์ ประเสริฐสังข์

(นายบรรพจน์ ประเสริฐสังข์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ โทร. ๐ ๔๓๐๓ ๐๑๗๐

ที่ รอ ๘๘๖๐๑/ ๔๖๒ วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเท็จจริง

งานการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว

กฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. แนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติประกาศใช้แผนการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



นางสาวจุฬาลักษณ์ แสนสีมิ่ง

นิติกร

พิเศษอาวุโส

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

(ลงชื่อ)

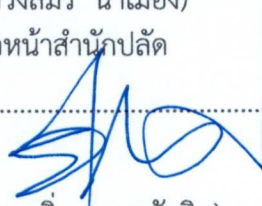


(นางดวงสมร นาเมือง)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด.....

(ลงชื่อ)



(นายยิ่งยศ ภูเหล็กถิ่น)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)



(นายบรรพจน์ ประเสริฐสังข์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่

เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ ถือปฏิบัติต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายบรรพจน์ ประเสริฐสังข์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้
อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดร้อยเอ็ด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดโอกาสการสูญเสียที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามี ปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการ ความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ จึงได้จัดทำแผน บริหารความเสี่ยง ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความ เสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

วัตถุประสงค์

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้ องค์กรสามารถ จัดการแก้ไขปัญหาและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กร เกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่ คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ใน การกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการตอบสนองต่อ เป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

/๓. การบริหาร...

๓) การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔) การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยจะให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ

๕) การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้นองค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดโอกาสที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้อาจต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้นขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัย หรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกันปัญหาจากปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้างและกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงาน ตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งการสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

/องค์ประกอบ...

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบ เหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กรผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยองค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
๓. การระบุเหตุการณ์
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. กิจกรรมควบคุม
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร
๘. การติดตามและประเมินผล

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ ทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

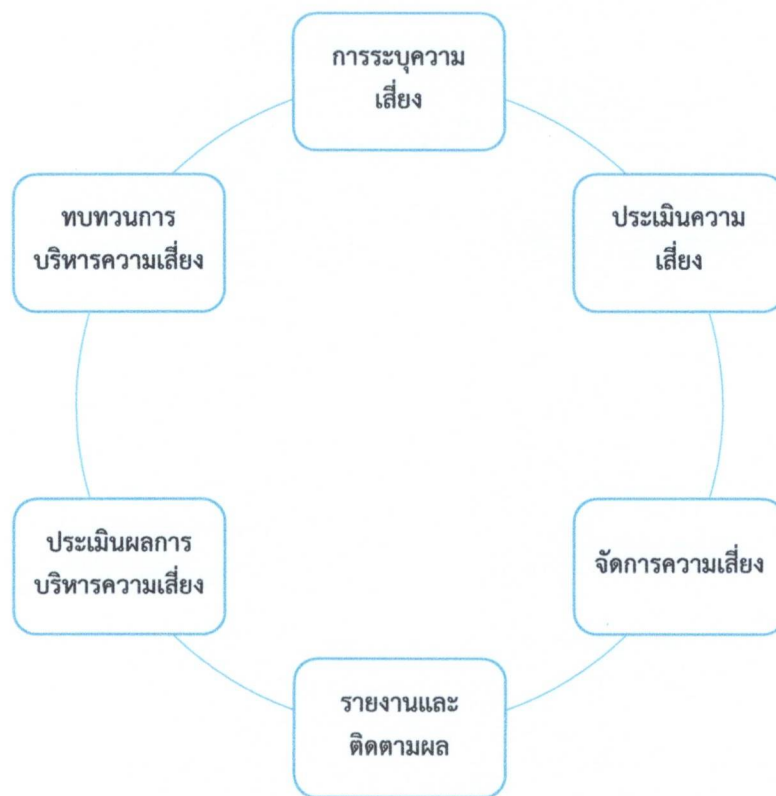
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

/ระยะที่ ๒...

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

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

การบริหารจัดการความเสี่ยง



กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

/๑. การระบุความเสี่ยง...

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. ประเมินความเสี่ยง
๓. จัดการความเสี่ยง
๔. รายงานและติดตามผล
๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามี เหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบ สารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหา การปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงาน

/ไม่เป็นไปตาม...

ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การ เบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการ ดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดร้อยเอ็ด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> -การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ -ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๒.เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> -อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	องค์กรได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๔. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> -พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านกฎหมาย ระเบียบ -ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	-จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> -การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต ความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	องค์กรได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอ ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๘. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน	ปัจจัยภายใน วางแผนพัฒนาโดยยึดจากผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)
๙. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการซ่อมแซมบำรุงรักษา	ปัจจัยภายใน -ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ -ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

๒. การประเมินความเสี่ยง

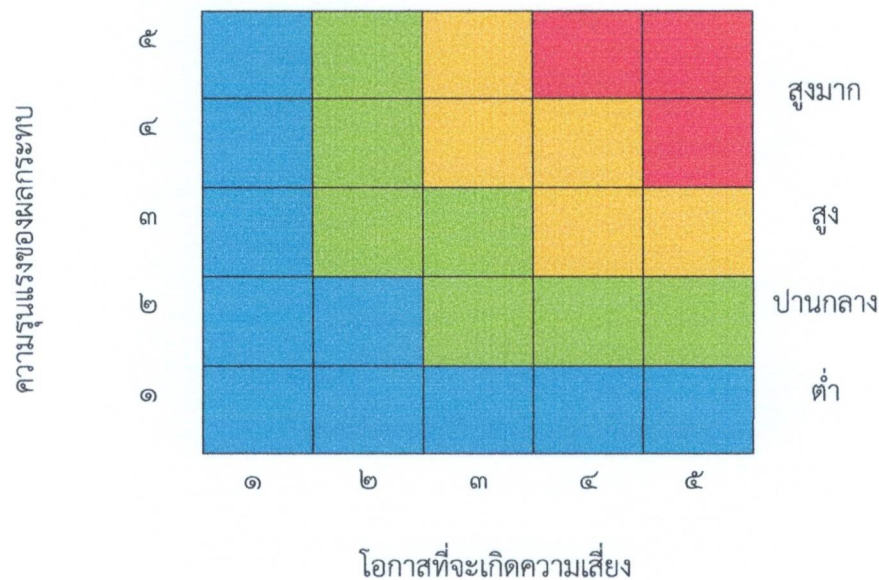
การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัด ระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหาร ความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือ ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน(ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๕,๐๐๐ บาท	๑๕,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๑- ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๑- ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อน	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บต้อง รักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ของ องค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสียย จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสียยขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียยต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียย เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้ งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และผลกระทบ ความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

การประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดร้อยเอ็ด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑.การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงาน	ปัจจัยภายใน -การนำระบบอุปกรณ์มาใช้ในการปฏิบัติงาน -ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)					
๒.เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	ปัจจัยภายนอก - สภาพดิน ฟ้า อากาศ ปัจจัยภายใน -อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)					

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	องค์กรได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน -ขาดการควบคุมตรวจสอบอย่างเข้มงวด	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)					
๔. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	ปัจจัยภายนอก -หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายใน -พนักงานไม่สนใจอ่านกฎหมายระเบียบ -ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)					

ความเสียหาย	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	-จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการ	ปัจจัยภายนอก -มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมาย ตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> -การขาดความรู้ ความเข้าใจของ ผู้ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)					
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต ความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)					

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	องค์กรได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	ปัจจัยภายใน -ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอ ขาดการควบคุมตรวจสอบอย่างเข้มงวด	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)					
๘. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสมสอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วงร้องเรียน	ปัจจัยภายใน วางแผนพัฒนาโดยยึดจากผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)					
๙. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการซ่อมแซม บำรุงรักษา	ปัจจัยภายใน -ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ -ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)					

๒. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

- ๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ
- ๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม
- ๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้
- ๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและ ติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ ได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/ โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

แผนการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดร้อยเอ็ด

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง			
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)											
๑.การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติต่างๆ		การพิจารณาอนุญาตอนุมัติ ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องและเป็นธรรม		การพิจารณาอนุมัติ เป็นไปด้วยความถูกต้อง และรวดเร็ว	-	ทุกกอง				
๒.เกิดสาธารณภัยในพื้นที่		จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ทันที		ประชาชนที่ประสบเหตุได้รับความช่วยเหลือ	-	สำนักปลัด				

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่		กำกับดูแล ควบคุม การปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย	เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตภายในองค์กร และเพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการที่ดี		การปฏิบัติงานโปร่งใส ตรวจสอบได้	-	ทุกกอง			
๔. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์		ตั้งคณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง	เพื่อให้โครงการก่อสร้างทุกโครงการใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่า		โครงการก่อสร้างทุกโครงการได้ใช้ประโยชน์ และแก้ไขปัญหาของประชาชนได้		กองช่าง			
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน		ส่งพนักงานเข้ารับ การฝึกอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบได้อย่างถูกต้อง		ไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	-	ทุกกอง			

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยง										
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง		ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบได้อย่างถูกต้อง		ไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	-	กองคลัง			
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
๗. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		มีการตรวจสอบโดยพัสดุ	เพื่อไม่ให้ส่วนราชการเสียหาย		ไม่มีการนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-	กองคลัง			
๘. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ		มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน	เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต		ไม่มีการทุจริตเกิดขึ้นในหน่วยงาน	-	กองคลัง			

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง			
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)											
๙. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสมสอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน		มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	เพื่อให้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการทำงานงบประมาณรายจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ		แผนพัฒนาสามารถใช้เป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-	สำนักปลัด				

แบบประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดร้อยเอ็ด

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑) x (๒) = (๓)
๑.การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติต่างๆ	<u>ปัจจัยภายใน</u> -การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ -ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ			
๒.เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน พายุ อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> -อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า			
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด			
๔. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> -พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านกฎหมาย ระเบียบ -ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑) × (๒) = (๓)
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> -การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงาน			
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด			
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอ ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด			
๘. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	<u>ปัจจัยภายใน</u> วางแผนพัฒนาโดยยึดจากผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ			
๙. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ -ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ			

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก้
รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ	๑. การจัดทำ เอกสาร ประกอบ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัด การเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ระเอียด หนึ่งสี่สี่สี่สี่ และมติ ครม.และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ในแต่ละรายการ	๑. การจัดทำ เอกสาร ประกอบ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากองคลัง มีการสอบถามการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการ บริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน และการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	๑. มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงาน มากทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒. เอกสาร ประกอบ การจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยการบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์ อักษร	๑. ตรวจสอบการรับ เงินการนำส่งเงินและ การนำฝากเงินเป็น ประจำ	๑. มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำ ให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน ๒. เอกสาร ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่มี การศึกษาระยะเยียบ กฎหมายอยู่ สม่ำเสมอ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การออกแบบ,เขียนแบบ และควบคุมอาคารโครงการก่อสร้างต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตามมติ ครม.และหนังสือสั่งการต่างๆ	๑. ระเบียบกฎหมายมีการปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องเทคโนโลยีระบบงานด้านสารสนเทศ งานออกแบบ งานก่อสร้าง งานโปรแกรมต่างๆ	-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้การใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ	-การกำหนดแนวทางการและควบคุมการปฏิบัติงาน -ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	-งานมีปริมาณมาก ทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ ประมาณราคางานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒.ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๓.กำกับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบกฎหมายโดยเคร่งครัด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิภาพในการ ให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	๑. การพัฒนา พนักงาน อบต. ลูกจ้างและ พนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ไม่ ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความ รับผิดชอบ ๒. ขาด กระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจ ในการปฏิบัติงาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัด แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ ๒. มีพนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่แทนตำแหน่งพนักงาน อบต. ที่ว่าง แต่ยังไม่ขาดทักษะ ความรับผิดชอบโดยตรง	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมไม่ชัดเจน ๒.มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน	๑. การพัฒนา พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรง ตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง ๒. ขาด กระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมงานใน หน้าที่และงานที่ ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน	สำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองต่าเก้ โทร. ๐ ๔๓๐๓ ๐๑๗๐

ที่ รอ ๘๖๙๐๑/๕๕๗ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองต่าเก้

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น เทศบาลตำบลหนองต่าเก้ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๔) และรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส. ๕) เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในระดับขององค์กร ต่อไป

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท. ๐๘๐๘.๕/ว๒๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่องซักซ้อมแนวทางการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่ไขเพิ่มเติม

/๔.ข้อเสนอ....

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เห็นควรพิจารณา ดังนี้

๑. เพื่อผู้บริหารท้องถิ่นได้พิจารณาจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๒. แจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและดำเนินการจัดการความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา ให้มีความเหมาะสม
๓. เห็นควรเผยแพร่ความก้าวหน้าในการจัดการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ประชาชนได้รับทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและลงนามในประกาศ


นางสาวจุฬาสักขณ์ แสนสีมิ่ง
นิติกร

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

(ลงชื่อ)


(นางดวงสมร นาเมือง)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาล/นายกฯ.....

(ลงชื่อ)


(นายยิ่งยศ ภูหลักถิ่น)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลหนองตาไก้



ประกาศเทศบาลตำบลหนองตาไก่

เรื่อง ประกาศรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณีพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และตาม คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาไก่ ที่ ๔๗๗ /๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้มีหน้าที่ติดตามประเมินผลการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองตาไก่ จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

เทศบาลตำบลหนองตาไก่ ได้จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายยิ่งยศ ภูหลักถิ่น)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหนองตาไก่



ประกาศเทศบาลตำบลหนองต่าไก
เรื่อง ประกาศรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณีพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และตาม คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองต่าไก ที่ ๔๗๗ /๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้มีหน้าที่ติดตามประเมินผลการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองต่าไก จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

เทศบาลตำบลหนองต่าไก ได้จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายยิ่งยศ ภูหลักถิ่น)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลหนองต่าไก

เทศบาลตำบลหนองตาไก่
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

☐ รอบ ๓ เดือน ☐ รอบ ๖ เดือน ☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบ หน้า	(๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนว ทางแก้ไข ปัญหา
๑๑ ๐๑	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติต่างๆ	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ปฏิบัติเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	-	ทุกกอง	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง และ รวดเร็ว	รายงานผล การปฏิบัติงาน	๑๐๐	-
๑๑ ๐๒	เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย	-	สำนักปลัด	ประชาชนที่ประสบเหตุ ได้รับความช่วยเหลือ	รายงานผล การปฏิบัติงาน	๑๐๐	-
๑๑ ๐๓	การปฏิบัติงานที่โดยมิชอบหรือละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่	กำกับดูแล ควบคุมการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม กฎหมาย	-	ทุกกอง	การปฏิบัติงานโปร่งใส ตรวจสอบได้	รายงานผล การปฏิบัติงาน	๑๐๐	-
๑๑ ๐๔	โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีความเหมาะสม ประโยชน์	ตั้งคณะกรรมการตรวจ รับงานจ้าง	-	กองช่าง	โครงการก่อสร้างทุก โครงการได้ใช้ประโยชน์ โครงการ	รายงาน สรุปผลการ ดำเนินงาน โครงการ	๑๐๐	-

๑๑ C๒	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	ส่งพนักงานเข้ารับการศึกษาอบรม	-	ทุกกอง	และไม่ให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	รายงานผล การอบรม	-
๑๑ F๑	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่นำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	ส่งพนักงานเข้ารับการศึกษาอบรม	-	กองคลัง	และไม่ให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	รายงานผล การปฏิบัติงาน	-
๑๑ F๒	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไป อย่างไม่ถูกต้อง	มีการตรวจสอบโดยพัสดุ	-	กองคลัง	ไม่มีการนำทรัพย์สิน ส่วนราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	รายงานผล การปฏิบัติงาน	-
๑๑ S๑	การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	มีการตรวจสอบโดย หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	-	กองคลัง	ไม่มีการทุจริตเกิดขึ้นใน หน่วยงาน	-รายงานผล การปฏิบัติงาน -ผลการ เบิกจ่าย	-
๒ ๑๑ O๑	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของ ประชาชน	มีการติดตามประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	-	สำนักปลัด	แผนพัฒนาสามารถ เป็นกรอบในการ งบประมาณรายจ่ายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	รายงานผล การปฏิบัติงาน	-

ลายมือชื่อ.....

(นายยิ่งยศ ภูเหล็กิน)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหนองตาไก่

วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๓ (๓)
- (๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ / ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๓ (๔)
- (๕) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ แนวทางการดำเนินงาน / ขั้นตอนการปฏิบัติงาน / วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๓ (๕)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๓ (๗)
- (๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ ผลการดำเนินงาน / ขั้นตอนการปฏิบัติงาน / วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ระบุขั้นตอน / ระบุเป็นภาพรวม)
- (๙) เอกสาร / หลักฐานอ้างอิงประกอบผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน / ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๐) ร้อยละความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน / ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง หลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับ ปีถัดไป
			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	
๑๑ 0๑	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (Operational Risk) การใช้ผลิตภัณฑ์ของผู้มีอำนาจ ในการอนุญาต อนุมัติต่างๆ	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ไม่ปฏิบัติตาม ตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ปฏิบัติเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ดำเนินการได้เป็นไป ตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	๒	๔ (ปานกลาง)	ความเสี่ยง ลดลงจนอยู่ ที่ระดับ ยอมรับได้	-	✓	ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร ความเสี่ยงในปี ๒๕๖๕ ต่อไป		
๑๑ 0๒		ผู้ปฏิบัติงานอาจขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย	๒	๔	๘ (ปานกลาง)	จัดทำแผนป้องกันบรรเทา สาธารณภัย	ดำเนินการได้เป็นไป ตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	๒	๔ (ปานกลาง)	ความเสี่ยง ลดลงจนอยู่ ที่ระดับ ยอมรับได้	-	✓	ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร ความเสี่ยงในปี ๒๕๖๕ ต่อไป		
๑๑ 0๓	การปฏิบัติงานที่ละเอียดรอบ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	ไม่กำกับดูแล ควบคุม การปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎหมาย	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	กำกับดูแล ควบคุมการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม กฎหมาย	ดำเนินการได้เป็นไป ตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	๒	๔ (ปานกลาง)	ความเสี่ยง ลดลงจนอยู่ ที่ระดับ ยอมรับได้	-	✓	ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร ความเสี่ยงในปี ๒๕๖๕ ต่อไป		
๑๑ 0๔		โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มี คุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบรับงานจ้าง	ดำเนินการได้เป็นไป ตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	๒	๔ (ปานกลาง)	ความเสี่ยง ลดลงจนอยู่ ที่ระดับ ยอมรับได้	-	✓	ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร ความเสี่ยงในปี ๒๕๖๕ ต่อไป		

๑๑ Cb	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	พนักงานไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรม	๔	๒	๘ (ปานกลาง)	ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรม	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ที่ระดับยอมรับได้	-	✓	ให้ดำเนินการตามวิธีการแผนบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๔ ต่อไป
๑๑ F๑	การจัดตั้งจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	พนักงานไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรม	๕	๒	๑๐ (สูง)	ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรม	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ที่ระดับยอมรับได้	-	✓	ให้ดำเนินการตามวิธีการแผนบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๔ ต่อไป
๑๑ Fo	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการตรวจสอบการนำทรัพย์สินของทางราชการ	๒	๑	๒ (ต่ำ)	มีการตรวจสอบโดยผู้ดูแล	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๑	๑ (ต่ำมาก)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ที่ระดับยอมรับได้	-	✓	ให้ดำเนินการตามวิธีการแผนบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๔ ต่อไป
๑๑ S๑	การจัดซื้อในการเบิกจ่ายต่างๆ	ไม่มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีเพียงผู้รักษาการแทน	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๑	๑ (ต่ำมาก)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ที่ระดับยอมรับได้	-	✓	ให้ดำเนินการตามวิธีการแผนบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๔ ต่อไป
๒๑๑ O๑	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	อาจไม่มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น	๔	๒	๔ (ปานกลาง)	มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓	๑	๓ (ต่ำมาก)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ที่ระดับยอมรับได้	-	✓	ให้ดำเนินการตามวิธีการแผนบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๔ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายยิ่งยศ ภูเหล็กถิ่น)
ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลหนองตาไก้
วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

(๑) ชื่อ อปท.

(๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๔ (๓)

(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ / ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๔ (๔)

(๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๓ (๕)

(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

(๑) ผลกระทบต่อโครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท.

(๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๒ (๗)(๑๐)(๑๑)

(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ / แนวทางการดำเนินงาน / ขั้นตอนการปฏิบัติงาน / วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๔ (๕)

(๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)

(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

(๑) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน

สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ คะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

(๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) คูณ คะแนนผลกระทบต่อโครงการ / กิจกรรม /

ภารกิจ อปท. (๒)

(๓) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ)

(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลง

(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง

(๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้ / ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ / ไม่ได้

(๑๓) แนวทาง / มาตรการจัดการความเสี่ยง / วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๑๔) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น

(๑๕) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น

(๑๖) วันเดือนปีที่รายงาน