



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔



ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร และเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ให้สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

- ◀ หลักการและเหตุผล ๑
- ◀ วัตถุประสงค์ ๑
- ◀ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑
- ◀ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง ๓

บทที่ ๒ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

- ◀ วิสัยทัศน์ ๔
- ◀ ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-พ.ศ.๒๕๖๕) ๔
- ◀ เป้าประสงค์ ๔
- ◀ กลยุทธ์ ๔
- ◀ จุดยืนยุทธศาสตร์ ๕

บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

- ◀ นโยบายการบริหารความเสี่ยง ๖
- ◀ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ๖
- ◀ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ๘
 - กำหนดวัตถุประสงค์ ๘
 - การระบุความเสี่ยง (Event Identification) ๘
 - การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment) ๘
 - การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) ๑๒
 - แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ๑๒
 - การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน ๔๐
 - การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๔๗

ภาคผนวก

- คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายให้แก่หน่วยงาน เพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานที่ส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ

๓. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ ในอนาคตและอาจส่งผลกระทบในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้น การตัดสินใจกระทำใดๆ โดยไม่มีข้อมูลหรือไม่มีการวางแผนใดๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสถานะของความเสี่ยง

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

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลัง ได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ผลกระทบ (impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก

ประเภทของความเสี่ยง หมายถึง การแบ่งกลุ่มความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการค้นหาและประเมิน จัดลำดับ และกำหนดการควบคุม ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ได้แยกประเภทของความเสี่ยงดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายในการบริหารงานที่เหมาะสมชัดเจนหรือไม่เพียงใด

(๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศบุคลากรในการปฏิบัติงานว่ามีระบบควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่พร้อม ในเรื่อง งบประมาณการเงิน และการควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติได้ทันตามเวลาที่กำหนด และอาจมีผลการลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยง อาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

(๑) การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

(๒) การควบคุม (Treat) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุม หรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)

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

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

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงินและชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้มีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็น เครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพโดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และ การเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้โดยการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

บทที่ ๒

๑. ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๑.๑ วิสัยทัศน์

“ การคมนาคมสะดวก มีน้ำพอเพียง มีไฟฟ้าใช้ เศรษฐกิจดี มีความรู้ทั่วถึง
สิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษ เป็นเมืองน่าอยู่และน่าท่องเที่ยว ”

๑.๒ ยุทธศาสตร์

ประกอบด้วย ๗ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต
๒. ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๓. ยุทธศาสตร์ด้านแหล่งน้ำ
๔. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหาร
๕. ยุทธศาสตร์ด้านสาธารณสุข
๖. ยุทธศาสตร์ด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๗. ยุทธศาสตร์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๓ เป้าประสงค์

๑. พัฒนาศักยภาพคน ครอบครัว และชุมชนให้เข้มแข็งสามารถพึ่งพาตนเองได้
๒. ประชาชนได้รับบริการสาธารณสุขโรค สาธารณูปการที่ได้มาตรฐานอย่างทั่วถึง
๓. มีแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และเพื่อการเกษตรอย่างเพียงพอ
๔. พัฒนาการบริหารจัดการที่ดีในองค์กรเพื่อให้ประชาชน ได้รับบริการด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส และการมีส่วนร่วมประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น
๕. ประชาชนมีสุขภาพอนามัยและมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๖. ส่งเสริมการศึกษาเสริมสร้างสังคมแห่งการเรียนรู้และ พันฟู อนุรักษ์งานประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๗. เพื่อให้ชุมชนมีทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่สมดุลและยั่งยืน

๒.๔ กลยุทธ์

๑. ยุทธศาสตร์ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

- ๑.๑ สร้างเสริมความเข้มแข็งของกลุ่มอาชีพ
- ๑.๒ ส่งเสริมคุณภาพชีวิตสวัสดิการและการให้สงเคราะห์แก่ประชาชน

๒. ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

- ๒.๑ ก่อสร้าง ปรับปรุงและบำรุงรักษาถนน สะพานและท่อระบายน้ำ
- ๒.๒ ก่อสร้างปรับปรุงอาคาร และป้ายประชาสัมพันธ์
- ๒.๓ ปรับปรุงก่อสร้างสถานที่ออกกำลังกายภายในตำบล

๓. ยุทธศาสตร์ด้านแหล่งน้ำ

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๓.๑ ก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน

๓.๒ ก่อสร้างฝายน้ำล้น

๔. ยุทธศาสตร์ด้านการเมือง – การบริหาร

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๓.๑ พัฒนาระบบการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีในองค์กรและการบูรณาการร่วมกัน

ระหว่างหน่วยงาน

๓.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การจัดระเบียบสังคมและการรักษาความสงบเรียบร้อย

๕. ยุทธศาสตร์ด้านสาธารณสุข

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๕.๑ ส่งเสริมกิจกรรมสาธารณสุขและสุขอนามัยประชาชน

๖. ยุทธศาสตร์ด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๖.๑ ส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในตำบลทับใต้

๖.๒ ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาความรู้และการศึกษาแก่ประชาชนตำบลทับใต้

๖.๓ การอนุรักษ์ฟื้นฟู ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๖.๔ ส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ เยาวชนและประชาชนเพื่อห่างไกลยาเสพติดและใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์

๗. ยุทธศาสตร์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๗.๑ สร้างจิตสำนึกและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๗.๒ การจัดการขยะอย่างเหมาะสม

๒.๗ จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. พัฒนาศักยภาพคน ครอบครัว และชุมชนให้เข้มแข็งสามารถพึ่งพาตนเองได้

๒. จัดให้มีบริการสาธารณะที่ได้มาตรฐานอย่างทั่วถึงเพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี

๓. มีแหล่งน้ำในการเกษตรอย่างเพียงพอ

๔. ประชาชนได้รับบริการด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๕. ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี

๖. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีมีแหล่งเรียนรู้ มีภูมิคุ้มกัน รู้เท่าทันโลก

๗. ชุมชนมีทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่สมดุลและยั่งยืน

บทที่ ๓

การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๑. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรม โดยยึดถือการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ	
๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ

๗. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กรรมการ

๘. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน

กรรมการ/เลขานุการ

๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ช่วยเลขานุการ

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- (๑) กำหนดนโยบาย วิธีการและแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๒) กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๕) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
- (๗) แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นสมควร
- (๘) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๑. นางสาวธิดินัดดา แต่งไทย	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวภัทรสิริตานันท์ ดันเสียงสม	หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา	คณะทำงาน
๓. นางสาวสุรินดา เปล่งภู	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน
๔. นางสาววันรัตน์ มากชุมโค	เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน	คณะทำงาน
๕. นายวรวิทย์ แก้วสม	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	คณะทำงาน
๖. นางสาวเจนจิรา เกิดทอง	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงาน
๗. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน		คณะทำงาน/เลขานุการ
๘. นางสาวประภาพรณ จัตถัย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะทำงาน/ ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

- (๑) รวบรวมข้อมูลของส่วนราชการนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง
- (๒) จัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) สนับสนุนและประสานส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ให้ปฏิบัติตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๕) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๖) ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
- (๗) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

นางสาวนิดา ตโมพุทศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการ
มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาให้คำปรึกษาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ แก่คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

(๒) สอบทานและประเมินประสิทธิผลกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ทราบ

(๓) ติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ พร้อมทั้งให้คำแนะนำการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๓. การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

๓.๑ กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk :C)

ตามแบบฟอร์ม RM-๑ แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

๓.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)

คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
 - ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖
- และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์ม RM-๑

ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑-๔ ครั้งต่อสัปดาห์
๔	สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง
๒	น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	>๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	>๕ แสน - ๕ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	>๑-๕ แสนบาท
๒	น้อย	>๑๐,๐๐๐ - ๑ แสนบาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐

**เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ
ด้านภาพลักษณ์องค์กร**

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	รุนแรงมาก	มีข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๔	รุนแรง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๓	ปานกลาง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆในเชิงลบ ๒ วัน
๒	น้อย	ข่าวผ่านสื่อต่างๆในเชิงลบ
๑	น้อยมาก	แก้ไขได้ภายใน ๑ วัน

**เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ
ด้านการดำเนินงาน**

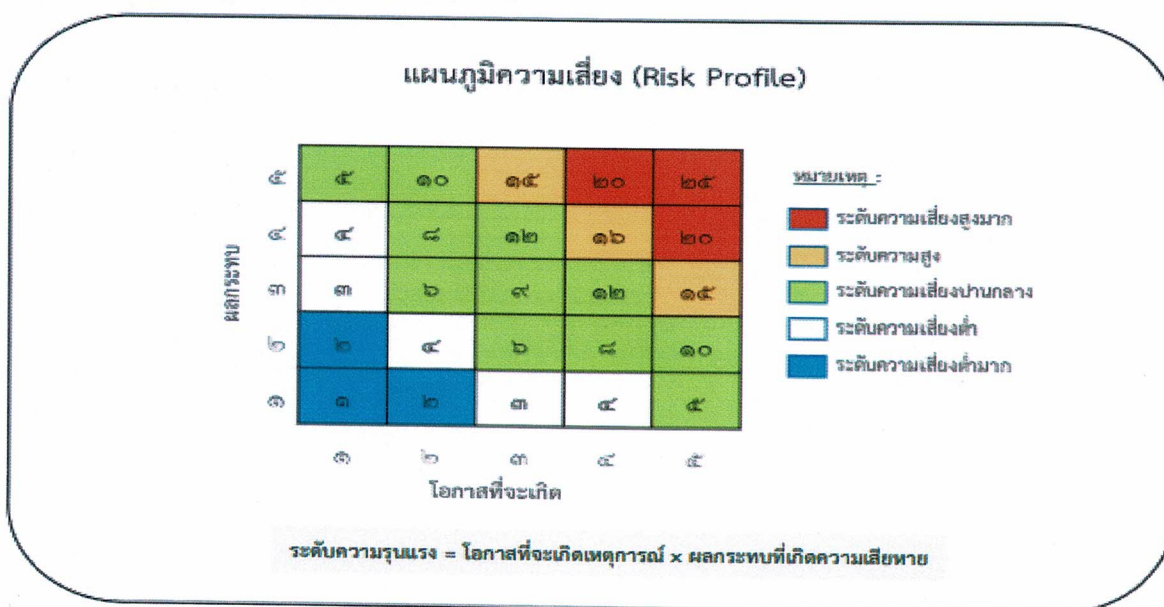
ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องได้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

- ๑) พิจารณโอกาส ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง (Likelihood) ว่ามีโอกาสนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- ๒) พิจารณความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ไว้ ๔ วิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

หมายถึง การไม่ต้องการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการ ติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

(๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุการณ์ เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรม เพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

(๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรม ที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่าเป็นต้น

๓.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๖ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้

๑. โครงการจัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
๓. โครงการขุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ ๑
๔. งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๕. งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ
๖. การกำจัดขยะมูลฝอย

แบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	โครงการ : โครงการจัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เสริมสร้างความมั่นคงและ สังคมคุณภาพตามวิถีหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารและการใช้จ่าย งบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและมีความประหยัดมากขึ้น ๒. เพื่อให้เกิดนวัตกรรมและการบูรณาการแผนงาน/โครงการ ต่างๆ กับองค์กรหรือหน่วยงานอื่น เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นครบทุก กระบวนการตามที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด	จำนวนโครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีจำนวนมากงบประมาณ ดำเนินการไม่เพียงพอกับโครงการ ที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง
๒	โครงการ : งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ยุทธศาสตร์ : - วัตถุประสงค์ : ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตาม ระเบียบ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎระเบียบของงานภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเนื่องจาก เป็นภาษีใหม่	๒. ทำให้การปฏิบัติงานไม่ ถูกต้อง	ลดความเสี่ยง

แบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	โครงการ : โครงการขุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ ๑ ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนในหมู่ที่ ๑ ได้มีถนนสำหรับใช้ในการคมนาคมได้อย่างสะดวก เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ขุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ คสล. ขนาด ๑.๐๐ ม. / ถนนที่ก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานถนน ได้มีการวางท่อป้องกันน้ำท่วม	แนวทางหลวงชนบทดำเนินการก่อสร้างถนนใหม่ แต่งบประมาณไม่เพียงพอที่จะวางท่อระบายน้ำ	สาเหตุ/ผลกระทบ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมช่วงบริเวณ หมู่ ๑ บ้านหนองพราวนทุก	การจัดการความเสี่ยง
๔	โครงการ/งาน : งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ยุทธศาสตร์ : วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มทุนการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง	ภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคลไม่เพียงพอสำหรับเปิดกรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งที่รับผิดชอบโดยตรง	ลดความเสี่ยง

แบบรายงานความเสียหายตามภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๕	โครงการ/งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ ยุทธศาสตร์ : วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เสียตนเองได้ ให้อยู่อย่างมีความสุขชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ	ปัจจุบันกรมบัญชีกลางเป็นผู้จ่าย เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มีรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพตกหล่น ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง	-ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบตามรายชื่อที่ส่งกรมบัญชีกลาง	ลดความเสี่ยง
๖	โครงการ/งาน : การกำกัดขยะมูลฝอย ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ยุทธศาสตร์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การกำกัดขยะถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล ๒. เพื่อให้การกำกัดขยะเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่กำกัดขยะที่ถูกต้องตามสุขาภิบาลและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด	๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ยังไม่มีสถานที่ที่เหมาะสมในการใช้เป็นสถานที่กำกัดขยะได้ ๒. การกำกัดขยะนอกเขตพื้นที่ตำบลทับใต้เข้าข่ายการทำการนอกเขตที่ต้องดำเนินการให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด	ศูนย์กำกัดขยะแบบครบวงจรของจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ เขต ๑ (ค่ายธนระวีชุด) จะหมดระยะเวลาการขออนุญาตการใช้ที่ดินราชพัสดุเพื่อใช้เป็นสถานที่กำกัดขยะ ซึ่งจะส่งผลให้ขยะของ อบต.ทับใต้ไม่สามารถนำมากำจัดได้หลังวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔	การกระจายหรือโอนความเสี่ยง

๑.๑ โครงการจัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

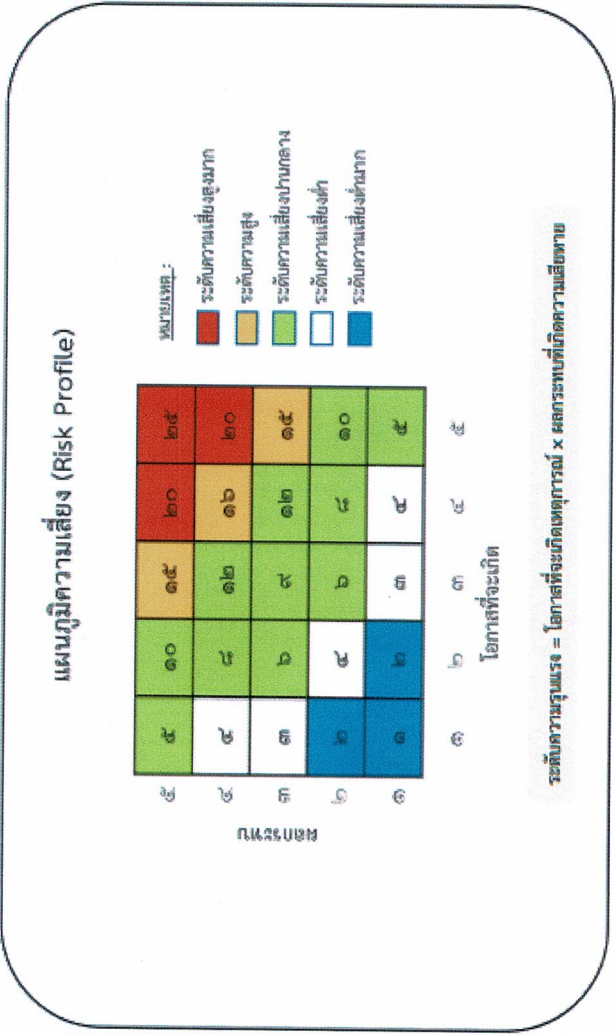
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

๑.๓ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย
ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

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



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ : โครงการจัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เสริมสร้างความมั่นคงและสังคมภาพตามวิถีหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง

วัตถุประสงค์ :

๓. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารและการใช้จ่ายงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีความประหยัดมากขึ้น

๔. เพื่อให้เกิดนวัตกรรมและการบูรณาการแผนงาน/โครงการต่างๆ กับองค์กรหรือหน่วยงานอื่น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นครบทุกกระบวนการตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสียหาย (๘) จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการจัดทำ/ ทบทวนแผนพัฒนา ท้องถิ่น	จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นครบทุก กระบวนการตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการกำหนด	จำนวนโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมากงบประมาณ ดำเนินการไม่เพียงพอ โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านงบประมาณ (Financial Risk)	๔	๕	๒๐ สูงมาก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ : โครงการจัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เสริมสร้างความมั่นคงคุณภาพตามวิถีหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารและการใช้จ่ายงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีความประหยัดมากขึ้น
๒. เพื่อให้เกิดนวัตกรรมและการบูรณาการแผนงาน/โครงการต่างๆ กับองค์กรหรือหน่วยงานอื่น
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นครบทุกกระบวนการตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด
- ส่วนงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยงมาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)			
โครงการจัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น	จำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากจนดำเนินการไม่เพียงพอต่อการที่บรรจุนโยบายพัฒนาท้องถิ่น	งบประมาณไม่เพียงพอ	๔	๕	๒๐	สูงมาก	ได้มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ฉบับทบทวนครั้งที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของโครงการใหม่และตัดลดโครงการที่ไม่จำเป็นและได้ดำเนินการไปแล้วในงบประมาณที่ผ่านมา	๓๐ เม.ย. ๖๔ ฝ่ายแผนงาน และงบประมาณ	๑๐,๐๐๐

๒. งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

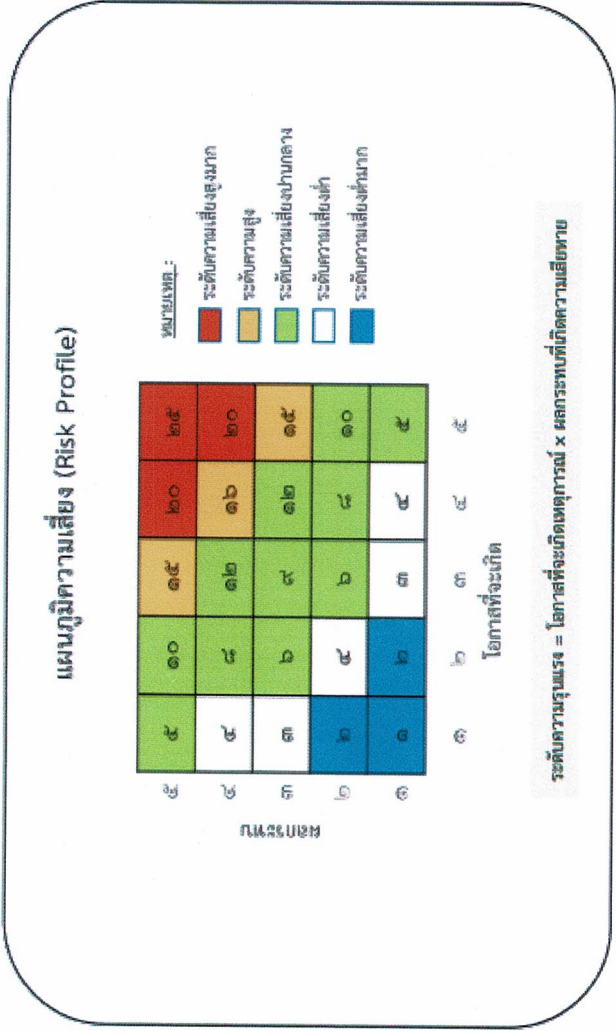
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

๑.๓ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย
ระดับความเสียหาย = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พออนุมัติได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ : งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ยุทธศาสตร์ :

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตามระเบียบ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘) จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
งานภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตาม ระเบียบ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบของงานภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็นภาษีใหม่	ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติงาน (Operation : O Risk)	๕	๕	๒๕ สูงมาก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๒
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ยุทธศาสตร์ :

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตามระเบียบ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยงมาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความรุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)			
งานภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบของงาน ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง เนื่องจากเป็น ภาษีใหม่	ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ ถูกต้อง	๕	๕	๒๕	สูงมาก	ลดความ เสี่ยง	ส่งพนักงานเข้ารับการ อบรม ปีงบประมาณ /๒๕๖๔	๑๕๐,๐๐๐

๓. โครงการชุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ ๑

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

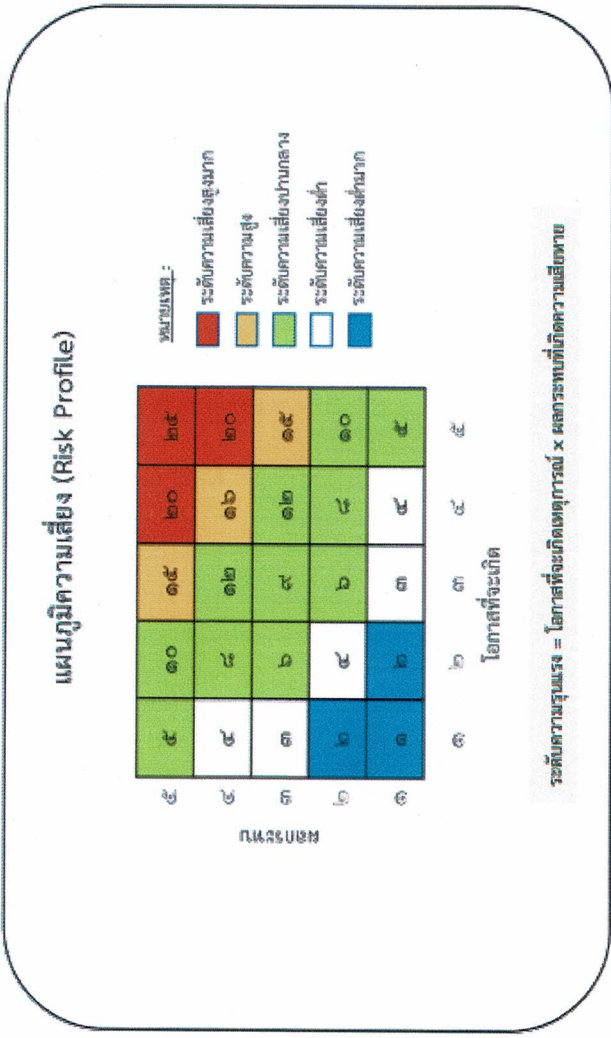
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

๑.๓ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย
ระดับความเสียหาย = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ : โครงการขุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ ๑
ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการโครงสร้างพื้นฐาน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนในหมู่ที่ ๑ ได้มีถนนสำหรับใช้ในการคมนาคมได้อย่างสะดวก
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ขุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ คลส. ขนาด ๑.๐๐ ม. / ถนนได้มีการวางท่อป้องกันน้ำท่วม
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการขุดลอกพร้อม วางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ ๑	ขุดลอกพร้อมวางท่อ ระบายน้ำ คลส. ขนาด ๑.๐๐ ม. / ถนนได้มีการวางท่อ ป้องกันน้ำท่วม	น้ำท่วมซึ่งบริเวณถนน หมู่ ๑ บ้านหนองพราวน พูก เป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง	ไม่มีงบประมาณ ในการจัดทำ โครงการขุดลอก พร้อมวางท่อ ระบายน้ำ	การลดความเสี่ยง	๓	๕	๑๕	ระดับความ เสี่ยงสูง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ : โครงการขุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ ๑
ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการโครงสร้างพื้นฐาน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนในหมู่ที่ ๑ ได้มีถนนสำหรับใช้ในการคมนาคมได้อย่างสะดวก
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ขุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ คสล. ขนาด ๑.๐๐ ม. / ถนนที่ก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานถนนได้มีการวางท่อป้องกันน้ำท่วม
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความ เสี่ยงมาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	งบประมาณ (๗)
			โอกาส (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๑๐)				
โครงการขุดลอก พร้อมวางท่อ ระบายน้ำ หมู่ที่ ๑	น้ำท่วมขังบริเวณ ถนน หมู่ ๑ บ้าน หนองพราหมณ์ เป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง	ไม่มีงบประมาณ ในการจัดทำ โครงการขุดลอก พร้อมวางท่อ ระบายน้ำ	๓	๕	๑๕	ระดับความ เสี่ยงสูง	การลด ความเสี่ยง	อปท.ทับใต้ ได้มีการ โอนงบประมาณตั้ง จ่ายรายการใหม่เพื่อ จัดทำโครงการขุด ลอกพร้อมวางท่อ ระบายน้ำ หมู่ที่ ๑ เพื่อแก้ไขปัญหา ท่วมให้กับประชาชน อย่างเร่งด่วน	๔๙๗,๕๕๐

๔. งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสีย	ความถี่ที่จะเกิดความเสีย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นแต่เนิ่นๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

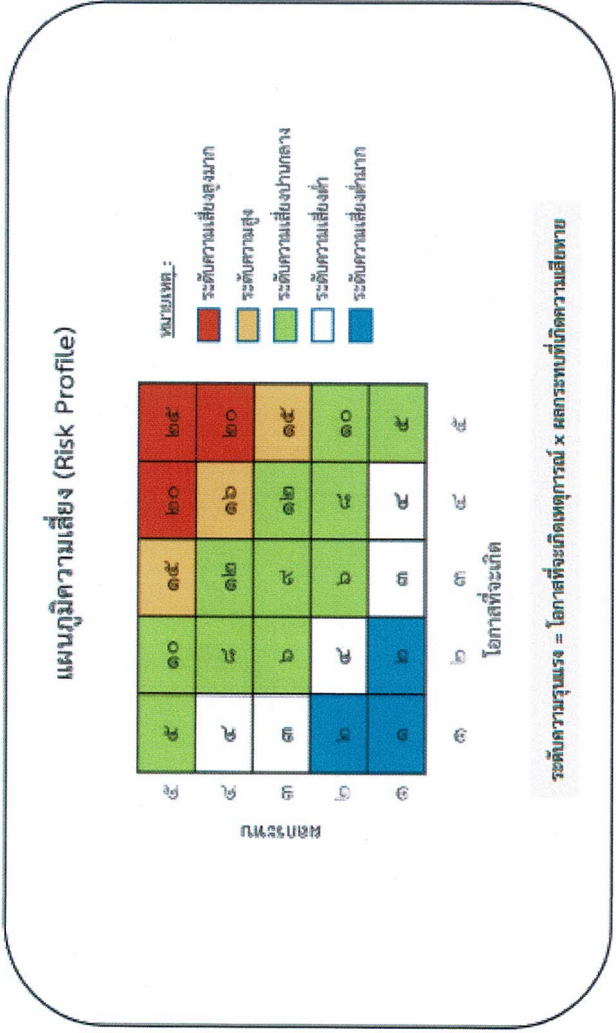
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

๑.๓ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย
ระดับความเสียหาย = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ/งาน/ : งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ยุทธศาสตร์ -
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
งานการเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลทับใต้	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการด้าน การเงินและบัญชี เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง	ภาระค่าใช้จ่าย งานบุคคลไม่ เพียงพอสำหรับ เปิดกรอรับ อัตราค่าจ้างใน ตำแหน่งที่ รับผิดชอบ โดยตรง	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Risk : C)	๔	๔	๑๖	สูง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๒
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ/งาน/ : งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ยุทธศาสตร์ -
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสีย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความ เสี่ยงมาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	งบประมาณ (๗)
			โอกาส (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความรุนแรง (๑๐)				
งานการเงินและ บัญชีศูนย์พัฒนา เด็กเล็กสังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลทับใต้	ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ โดยตรง	ภาระค่าใช้จ่าย งานบุคคลไม่ เพียงพอ สำหรับเปิด กรอบ อัตรากำลังใน ตำแหน่งที่ รับผิดชอบ โดยตรง	๔	๔	๑๖	สูง	ลดความ เสี่ยง	ติดต่อ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	-

๕. งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสีย	ความถี่ที่จะเกิดความเสีย
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑-๔ ครั้งต่อสัปดาห์
๔	สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง
๒	น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

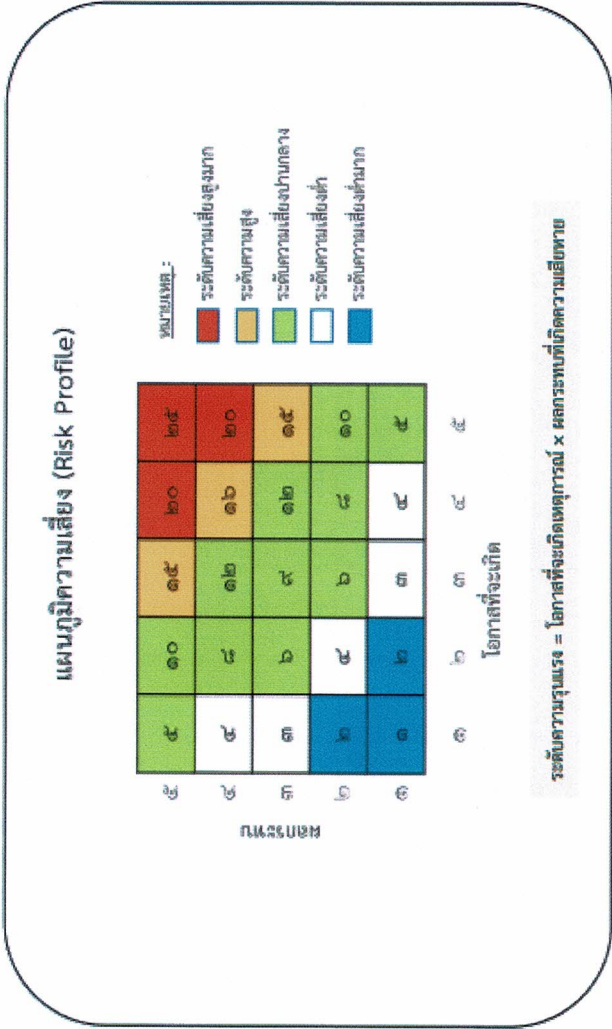
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

๑.๓ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย
ระดับความเสียหาย = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ
ยุทธศาสตร์ : -
วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ผลการประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘) จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
งานจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้ พิการ	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้ เพียงพอต่อการยังชีพ	ปัจจุบันกรมบัญชีกลาง เป็นผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มี รายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพตก หล่น ไม่ครบตามจำนวนที่ จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบ ตามรายชื่อที่ส่ง กรมบัญชีกลาง	ด้านงบประมาณ (Financial Risk)	๔	๔	๑๖ สูง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๒
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ

ยุทธศาสตร์ : -

วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง (๔)	แผนจัดการความ เสี่ยงมาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	งบประมาณ (๗)
			โอกาส (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความรุนแรง (๑๐)				
งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ	ปัจจุบันกรมบัญชีกลางเป็นผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มีรายชื่อบุคคลที่ได้รับเบี้ยยังชีพตามรายชื่อบุคคลที่ส่งกรมบัญชีกลาง	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบตามรายชื่อบุคคลที่ส่งกรมบัญชีกลาง	๔	๔	๑๖	สูง	เจ้าหน้าที่ออกนอกพื้นที่รับลงทะเบียนการยื่นขอเบี้ยยังชีพ และลงทะเบียนข้อมูลเพิ่มเติมใหม่	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔/ กองสวัสดิการสังคม	กรมบัญชีกลางจ่าย

๖.การกำจัดขยะมูลฝอย

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นแต่เนิ่นๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

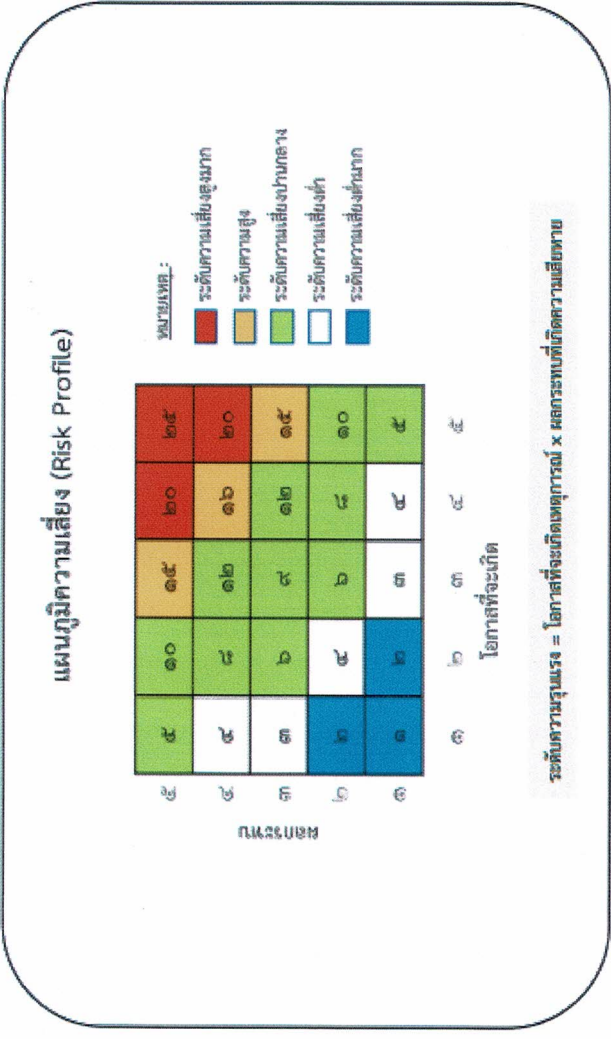
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

๑.๓ เกณฑ์การประเมินแรงของความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พออนุมัติได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กิจกรรม : การกำจัดขยะมูลฝอย
 ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การกำจัดขยะมูลฝอยถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่กำจัดขยะถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘) จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
การกำจัดขยะมูลฝอย	มีสถานที่กำจัดขยะ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล และ เป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนด	๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ยัง ไม่มีสถานที่ที่เหมาะสมใน การใช้เป็นสถานที่กำจัด ขยะได้ ๒. การกำจัดขยะนอกเขต พื้นที่ตำบลทับใต้เข้าข่าย การทำกรนอกเขตที่ต้อง ดำเนินการให้ถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนด	ศูนย์กำจัดขยะแบบ ครบวงจรของ จังหวัด ประจวบคีรีขันธ์ เขต ๑ (ค่ายธนะ รัชต์) จะหมด ระยะเวลาการขอ อนุญาตการใช้ที่ดิน ราชพัสดุเพื่อใช้เป็น สถานที่กำจัดขยะ ซึ่งจะส่งผลให้ขยะ ของ อบต. ทับใต้ไม่ สามารถนำมากำจัด ได้ตั้งวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย (Compliance Risk)	๕	๔	๒๐ สูงมาก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กิจกรรม : การกำจัดขยะมูลฝอย

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การกำจัดขยะมูลฝอยถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่กำจัดขยะถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง มาตรการควบคุม เพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความรุนแรง (๖)				
การกำจัดขยะมูลฝอย	๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ยังไม่มีสถานที่ที่เหมาะสมในการใช้เป็นสถานที่กำจัดขยะได้ ๒. การกำจัดขยะนอกเขตพื้นที่ตำบลทับใต้เข้าข่ายทำการนอกเขตที่ต้องดำเนินการให้ถูกต้องตามที่ถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	ศูนย์กำจัดขยะแบบครบวงจรของจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ เขต ๑ (ค่ายธนะรัชต์) จะหมดระยะเวลาการใช้อินญาเขตการใช้ที่ดินราชพัสดุเพื่อใช้เป็นสถานที่กำจัดขยะซึ่งจะส่งผลให้ขยะของ อบต.ทับใต้ไม่สามารถนำมากำจัดได้หลังจากวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔	๕	๔	๒๐	สูงมาก	๑.สำรวจพื้นที่ที่เหมาะสมในการใช้เป็นสถานที่กำจัดขยะในเขตตำบลทับใต้ ๒. ใช้บริการบ่อขยะเอกชนในการกำจัดขยะ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔/ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒,๒๐๐,๐๐๐

๓.๖ การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ : โครงการจัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เสริมสร้างความมั่นคงและสังคมคุณภาพตามวิสัยทัศน์ของเศรษฐกิจพอเพียง

วัตถุประสงค์ :

๔. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารและการใช้จ่ายงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีความประสิทธิผลมากขึ้น

๕. เพื่อให้เกิดนวัตกรรมและการบูรณาการแผนงาน/โครงการต่างๆ กับองค์กรหรือหน่วยงานอื่น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นครบทุกกระบวนการที่ระบุและหนังสือสั่งการกำหนด

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)		สถานะความเสี่ยง (๗)		
										หมด ไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ใหม่
จำนวนโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมาก งบประมาณ ดำเนินการไม่ เพียงพอ กับ โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	งบประมาณไม่ เพียงพอ	มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		ฝ่ายแผนงาน และงบประมาณ			สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ
		-	ได้มีการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑- ๒๕๖๕) ฉบับทบทวนครั้งที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อ จัดลำดับความสำคัญของ โครงการใหม่และตัดลด โครงการที่ไม่จำเป็นและได้ ดำเนินการไปแล้วใน ปีงบประมาณที่ผ่านมา	←			→					

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ยุทธศาสตร์ :

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตามระเบียบ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)		สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔			หมด ไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	ความ เสี่ยงที่ เกิดขึ้น ใหม่
เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบของงาน ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง เนื่องจากเป็นภาษี ใหม่	ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ ถูกต้อง	-	ส่งพนักงานเข้ารับการ อบรม	←						สถานะ :	คงอยู่	
										ปัญหาอุปสรรค :	แนวทางแก้ไข :	หมายเหตุ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ : โครงการขุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ ๑
ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการโครงสร้างพื้นฐาน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนในหมู่ที่ ๑ ได้มีถนนสำหรับใช้ในการคมนาคมได้อย่างสะดวก
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ขุดลอกพร้อมวางท่อระบายน้ำ คล. ขนาด ๑.๐๐ ม. / ถนนได้มีการวางท่อป้องกันน้ำท่วม
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)			สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔				หมด ไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น เกิดขึ้น ใหม่
น้ำท่วมขังบริเวณ ถนน หมู่ ๑ บ้าน หนองพรวนทุก เป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง	ไม่มี งบประมาณใน การจัดทำ โครงการขุด ลอกพร้อมวาง ท่อระบายน้ำ	-	อบต.ทับใต้ ได้มีการโอน งบประมาณตั้งจ่าย รายการใหม่เพื่อจัดทำ โครงการขุดลอกพร้อมวาง ท่อระบายน้ำ หมู่ที่ ๑ เพื่อ แก้ไขปัญหา น้ำท่วมให้กับ ประชาชนอย่างเร่งด่วน					ฝ่าย สาธารณูปโภค กองช่าง	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ				

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โครงการ/งาน : งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ยุทธศาสตร์ -
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ฐานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
									หมดไป	คงอยู่ ควบคุมได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ใหม่
ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ โดยตรง	ภาระ ค่าใช้จ่ายงาน บุคคลไม่ เพียงพอ สำหรับเปิด กรอบ อัตราค่าจ้างใน ตำแหน่งที่ รับผิดชอบ โดยตรง	-	มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ		
					←			→			
									กองการศึกษา		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ

ยุทธศาสตร์ : -

วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
									หมด ไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	ความเสี่ยงที่ ควบคุม ไม่ได้ เกิดขึ้น ใหม่
ปัจจุบัน กรมบัญชีกลางเป็น ผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มีรายชื่อผู้รับ เบี้ยยังชีพตกหล่น ไม่ครบตามจำนวน ที่จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้ พิการ ที่ได้รับ เบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ ครบตามรายชื่ ที่ส่ง กรมบัญชีกลาง	-	เจ้าหน้าที่ออกพื้นที่ รับลงทะเบียนการยืนยัน การมีตัวตน และ ลงทะเบียนข้อมูลเพิ่มเติม ใหม่	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	กองสวัสดิการ สังคม	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กิจกรรม : การกำจัดขยะมูลฝอย

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การกำจัดขยะมูลฝอยถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
เป้าหมายตัวชี้วัด : มีสถานที่กำจัดขยะถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ใหม่	
๑. ในพื้นที่ตำบล ทับใต้ ยังไม่มี สถานที่ที่เหมาะสม ในการใช้ เป็น สถานที่กำจัดขยะ ได้	ศูนย์กำจัดขยะ แบบครบวงจรของ จ ัง ห วั ค ประจวบคีรีขันธ์ เขต ๑ (ค่ายธนะ รัชต์) จะหมด ระยะเวลาการขอ อนุญาตการใช้ ที่ดินราชพัสดุเพื่อ ใช้เป็นสถานที่ กำจัดขยะ ซึ่งจะ ส่งผลให้ขยะของ อบต.ทับใต้ไม่ สามารถนำมา กำจัดได้หลังวันที่ ๓๐ มิ.ย. นายน ๒๕๖๔	-	๑.สำรวจพื้นที่ที่เหมาะสม ในการใช้เป็นสถานที่ กำจัดขยะในเขตตำบลทับ ใต้ ๒. ใช้บริการบ่อขยะ เอกชนในการกำจัดขยะ	↓			↑	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ			

๓.๗ การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จะดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่ และจัดการความเสี่ยงในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลาถัดไป อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นกรอบและแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรจนลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และทำให้การปฏิบัติงานขององค์กรมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายธัญเทพ ศิริเพ่งไพฑูรย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ที่ ๕๒๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ซึ่งมาตรา ๔ (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม	กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๘. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

(๑) กำหนดนโยบาย วิธีการและแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๒) กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

(๓) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๕) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

- (๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
- (๗) แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นสมควร
- (๘) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| ๑. นางสาวธิดินัดดา แดงไทย | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางสาวภัทรีลีตานิช ดันเสียงสม | หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา | คณะทำงาน |
| ๓. นางสุรินดา เปล่งภู | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๔. นางสาวปวันรัตน์ มากชุมโค | เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน | คณะทำงาน |
| ๕. นายวรวิทย์ แก้วสม | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะทำงาน |
| ๖. นางสาวเจนจิรา เกิดทอง | ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๗. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน | | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๘. นางสาวประภาพรพรณ จิตภัย | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | คณะทำงาน/
ผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

- (๑) รวบรวมข้อมูลของส่วนราชการนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง
- (๒) จัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) สนับสนุนและประสานส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ให้ปฏิบัติตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๕) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๖) ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
- (๗) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

นางสาวนิตา ตโมพุทศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการ

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

- (๑) พิจารณาให้คำปรึกษาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ แก่คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
- (๒) สอบทานและประเมินประสิทธิภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ทราบ

-๓-

(๓) ติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ พร้อมทั้งให้คำแนะนำการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายธัญเทพ ศิริเพ่งไพฑูรย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
เรื่อง นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลังตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายธัญเทพ ศิริพงษ์ไพฑูรย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้