



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต. ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ โทร. ๑๐๓

ที่ สป. ๑๕๑๗/๒๕๖๕ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

เอกสารแนบท้าย รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปี พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม

เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ที่ ๗๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ และประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เรื่องประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน โอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหน่วยงาน นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการบริหารจัดการองค์กรในภาพรวมต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวประภาพรณ จิตไคย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นางสาวบุญยานุช กันแก้ว)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

(นางสาวธิดินิดา แต่งไทย)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นายธัญเทพ ศิริพงษ์พิสุทธิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

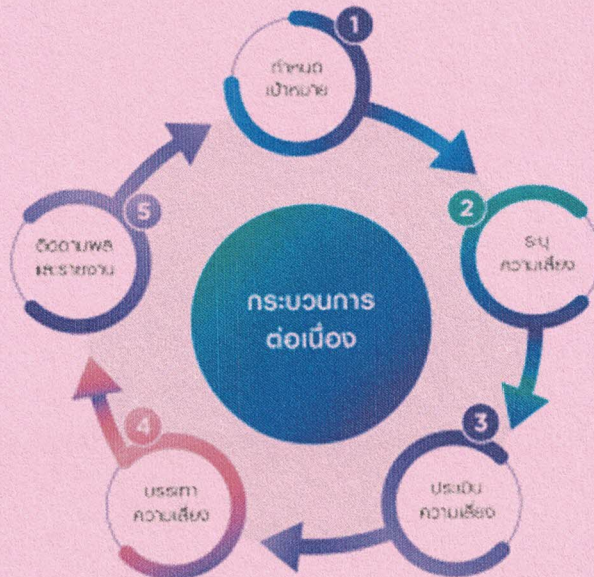
- ☒ อนุมัติ
- ☐ ทราบ
- ☒ เห็นชอบ

(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้



รายงานผลการดำเนินงาน
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕



ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และได้กำหนดแนวทางการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน โดยกำหนดให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้จึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เพื่อเป็นการประมวลภาพรวมผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหาและอุปสรรค รวมถึงข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในปี พ.ศ.๒๕๖๖ และนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ให้ความเห็นชอบและรับทราบต่อไป คณะกรรมการฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้จะได้นำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นเพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป



สารบัญ

บทนำ	หน้า
▶ หลักการและเหตุผล	๑
▶ วัตถุประสงค์	๑
▶ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
▶ การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	๒
สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
▶ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๗
▶ ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑๕
- สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
- แบบรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM-๓)	๑๙
- การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๔)	๒๕
- การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง(แบบ RM-๕)	๓๑
ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	
▶ ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง	๓๗
▶ ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง	๓๗
▶ ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง	๓๗
▶ ปัญหาและอุปสรรค	๓๘
▶ ข้อเสนอแนะ	๓๘
ภาคผนวก	
- คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	
- บันทึกข้อความรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วนราชการ	

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.๒๕๖๕ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายให้แก่หน่วยงาน เพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑.เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๒.เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานที่ส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ

๓. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

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 โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔. การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

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

๑. กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

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. 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 โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

- ๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน
- ๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง
- ๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง
- ๔) การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize)

โดยดำเนินการ ดังนี้

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก โดยให้ส่วนราชการพิจารณา กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตามความเหมาะสมกับแผนงาน/โครงการของตนเอง

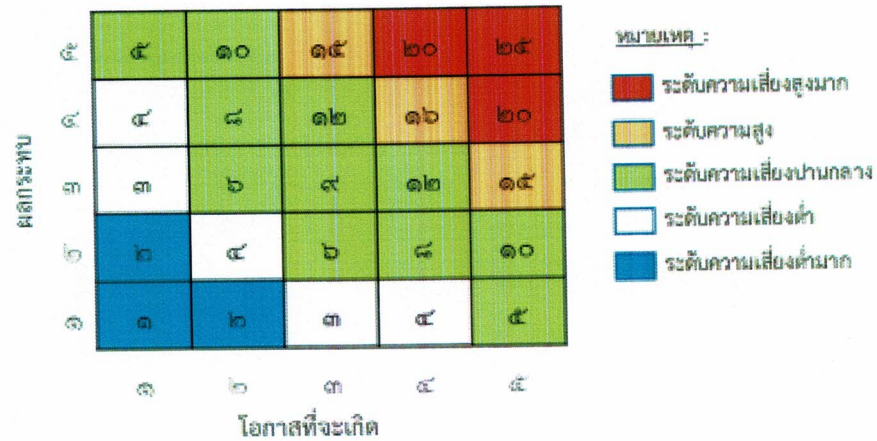
๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม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

๑. พิจารณาโอกาส ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (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

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



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

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด} \times \text{ค่าระดับของผลกระทบ}$$

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	20 - 25	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	15 - 19	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5 - 14	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	3 - 4	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	1 - 2	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๔. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยงไว้ ๔ วิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

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

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

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

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

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงาน หรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่าเป็นต้น

๕. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๖ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๒) ได้ดังนี้

๑. งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
๒. งานบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน
๓. งานพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการสภา
๔. งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๕. งานการออกแบบ และการประมาณราคา
๖. งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ

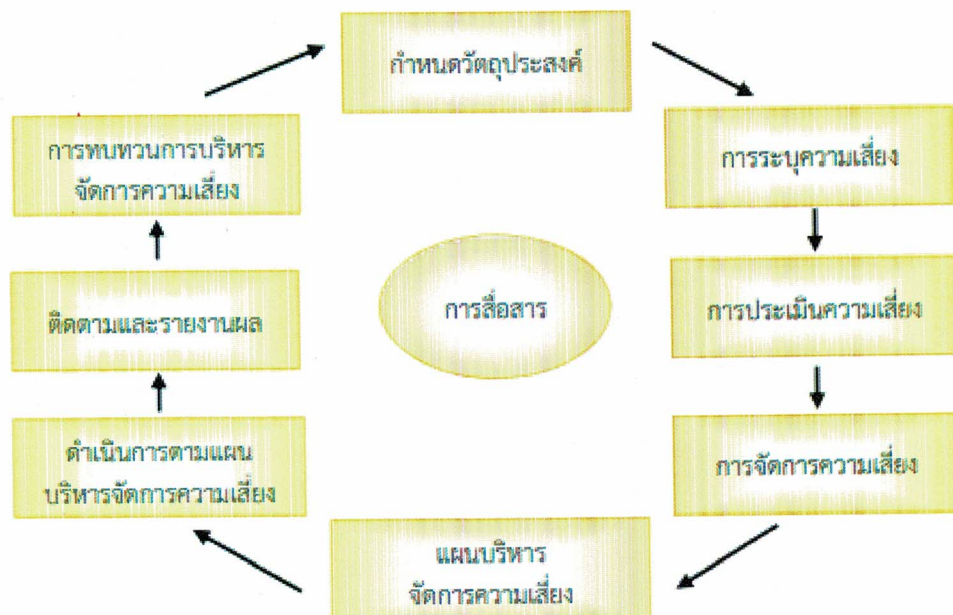
การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๖. การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จะดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ / ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่ และจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลาถัดไป อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง อย่างน้อยภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

กระบวนการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้



สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๖ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (บาท)	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหาร จัดการความ เสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑	งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	๕๐,๐๐๐	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎ ระเบียบของงาน ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างเนื่องจาก เป็นภาษีใหม่	การปฏิบัติงานไม่ ถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ	ลดความเสี่ยง	กองคลัง
๒	การบำบัดน้ำเสียรวม ชุมชน	๑๕,๐๐๐,๐๐๐ (ของบประมาณ จังหวัดฯ)	๑. ในพื้นที่ตำบล ทับใต้ยังไม่มี สถานที่ในการ บำบัดน้ำเสียรวม ชุมชนก่อนปล่อย น้ำที่ผ่านการบำบัด ลงแหล่งน้ำ สาธารณะ ๒. การเพิ่มขึ้นที่อยู่ อาศัย โดย โครงการไม่ได้มี การออกแบบ ก่อสร้างระบบ บำบัดน้ำเสีย ภายในหมู่บ้าน จัดสรร	สาเหตุ การหลีกเลี่ยง การบังคับใช้กฎหมาย ที่ดินจัดสรรของ โครงการบ้านจัดสรร ผลกระทบ น้ำเสีย จากครัวเรือน โดยเฉพาะจาก โครงการหมู่บ้าน จัดสรรถูกปล่อยลง แหล่งน้ำสาธารณะ โดยไม่ผ่านการบำบัด น้ำเสีย	ลดความเสี่ยง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๓	งานพัฒนาบุคลากรด้าน งานกิจการสภา	-	ปฏิบัติงาน ผิดพลาดไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย อัน นำไปสู่ปัญหา กับ หน่วยตรวจสอบ	ปัจจัยภายนอก -กฎหมาย ระเบียบ ที่ ออกมาไม่มีความ ชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ ออก กฎหมาย ระเบียบ ไม่ มีการให้ความรู้ก่อน การบังคับใช้	ลดความเสี่ยง	ฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป สำนักปลัด อบต.

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (บาท)	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหาร จัดการความ เสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				ปัจจัยภายใน -พนักงานส่วนตำบล ขาดความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือ รวบรวมองค์ความรู้ใน หน่วยงาน		
๔	งานการเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลทับใต้	-	ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง	ภาระค่าใช้จ่ายงาน บุคคลไม่เพียงพอ สำหรับเปิดกรอบ อัตรากำลังในตำแหน่งที่ รับผิดชอบโดยตรง	ลดความเสี่ยง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม
๕	งานการออกแบบ และ การประมาณราคา	-	ปริมาณงานด้าน การออกแบบมี จำนวนมากแต่มี ระยะเวลาในการ ปฏิบัติงานที่จำกัด และเร่งด่วนจึงให้ เกิดข้อผิดพลาด	เจ้าหน้าที่ ผู้ที่ได้รับ มอบหมายงาน รับผิดชอบงานตาม ปริมาณงานที่ได้รับตาม ระยะเวลาที่จำกัด	ลดความเสี่ยง	กองช่าง
๖	งานจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้ พิการ	กรมบัญชีกลาง จ่าย	ปัจจุบันกรมบัญชี กลางเป็นผู้จ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มี รายชื่อ ผู้รับเบี้ยยัง ชีพตกหล่น ไม่ครบตามจำนวน ที่จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับ เบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ ครบตามรายชื่อที่ส่ง กรมบัญชีกลาง	ลดความเสี่ยง	กองสวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/งาน : งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ยุทธศาสตร์ :

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตามระเบียบ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความ เสี่ยงมาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความรุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)			
งานภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ กฎระเบียบของ งานภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็น ภาษีใหม่	ทำให้การ ปฏิบัติงาน ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ	๕	๕	๒๕	สูงมาก	ส่งพนักงานเข้ารับ การอบรม	ปีงบประมาณ /๒๕๖๕	๕๐,๐๐๐

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม : การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยงมาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๖)				
การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน	๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ยังไม่มีสถานที่ในการบำบัดน้ำเสียรวมชุมชนก่อนปล่อยน้ำที่ผ่านการบำบัดลงแหล่งน้ำสาธารณะ ๒. การเพิ่มขึ้นที่อยู่อาศัย โดยโครงการไม่ได้มีการออกแบบก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียภายในหมู่บ้านจัดสรร	การหลีกเลี่ยงการบังคับใช้กฎหมายที่ดินจัดสรรของโครงการบ้านจัดสรร	๕	๕	๒๕	สูงมาก	๑. สำรวจที่ดินสาธารณะในพื้นที่ ม.๑ หรือ ม.๑๔ เพื่อใช้ก่อสร้างสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน ๒. รับฟังความคิดเห็นประชาชน ๓. ของบดำเนินการจากกองทุนสิ่งแวดล้อม ๔. ดำเนินการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑๕ ล้านบาท (ของบจังหวัดฯ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/งาน/กิจกรรม : กิจกรรมพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการสภา

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด

ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด อบต.

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสีย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการ ความเสีย มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความเสีย ที่คาดหวัง (๗)			
กิจกรรมพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการสภา	ปฏิบัติงานผิดพลาดไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยงานตรวจสอบ	ปัจจัยภายนอก -กฎหมายระเบียบที่ออกมา -ไม่ความชัดเจนในการปฏิบัติ -หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายใน -พนักงานส่วนตำบลขาด ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวม องค์ความรู้ในหน่วยงาน	๔	๕	๒๐	สูง	จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม	ตลอดปี งบประมาณ ๒๕๖๕	ไม่มี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงภัยงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/งาน/กิจกรรม : งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยงมาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๖)				
งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง	ภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคลไม่เพียงพอสำหรับเปิดกรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งที่รับผิดชอบโดยตรง	๔	๔	๑๖	สูง	จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม	ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กิจกรรม : การออกแบบ และการประมาณราคาส่งกักองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -
วัตถุประสงค์ เพื่อประโยชน์ด้านควบคุมราคาและการจัดทำราคากลางของโครงการก่อสร้างให้ใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามราคาวัสดุที่ราชการกำหนด
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การออกแบบ และการประมาณราคา เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ แล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด
ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕
หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสีย (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)			
การออกแบบ และ การประมาณราคา สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลทับใต้	บุคลากรด้านการ เขียนแบบ ออกแบบและ ประมาณราคาไม่ เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับมอบหมาย งาน รับผิดชอบ งานตามปริมาณ งานที่ได้รับตาม ระยะเวลาที่ จำกัด	๔	๔	๑๖	สูง	จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ
ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต
วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้ครบถ้วน เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความ เสี่ยงมาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความรุนแรง (๗)	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง (๘)			
งานจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ	ปัจจุบันกรมบัญชีกลางเป็นผู้จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มีรายชื่อนี้ไม่ครบถ้วนตามที่จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบตามรายชื่อนี้ส่งกรมบัญชีกลาง	๔	๓	๑๒	ปานกลาง	เจ้าหน้าที่ออก พื้นที่รับลงทะเบียน การยืนยันการมีตัวตน และลงทะเบียน ข้อมูล เพิ่มเติมใหม่	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕/ กองสวัสดิการ สังคม	กรมบัญชีกลาง จ่าย

๒. ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี นั้น

จากการมอบหมายให้ส่วนราชการที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวน ๖ โครงการ ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ส่วนราชการที่รับผิดชอบ ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการและสังคม และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดและมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ฝ่ายเลขานุการเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำสรุปรายงานผลการดำเนินงานตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ทราบ ซึ่งสามารถสรุปผลได้ ดังนี้

โครงการตามแผนฯ

โครงการ/งาน/ กิจกรรม	ผลการดำเนินการ			
	ลดลง ระดับยอมรับได้ (โครงการ/งาน/ กิจกรรม)	คิดเป็นร้อยละของ ความเสี่ยงทั้งหมด	คงอยู่ ระดับยอมรับไม่ได้ (โครงการ/งาน/ กิจกรรม)	คิดเป็นร้อยละของ ความเสี่ยงทั้งหมด
๖	๓	๕๐.๐๐	๓	๕๐.๐๐

จากตารางข้างต้น การจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวน ๖ โครงการ พบว่า

๑) สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง จำนวน ๓ งาน คิดเป็นร้อยละ ๕๐.๐๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

๒) ความเสี่ยงที่ยังคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไปนอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๓ งาน คิดเป็นร้อยละ ๕๐.๐๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด รายละเอียดตามตารางข้างทำนี้

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง						สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	
		ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการ จัดการความเสี่ยง							
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
๑.งานภายในที่ดินและสิ่งก่อสร้าง											
เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบของงานภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เนื่องจากเป็นภาษีใหม่	ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่ถูกต้อง	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	๔	๔	๑๖ (สูง)	☐ หมดไป ☐ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☒ คงอยู่ (ควบคุม ไม่ได้)	พนักงานมีการโอนย้าย บ่อย	กองคลัง	
๒.งานภายนอกน้ำเสียรวมชุมชน											
๑.ในพื้นที่ตำบลทับใต้ ยังไม่มีสถานที่ในการ บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน ก่อนปล่อยน้ำที่ผ่านการ บำบัดลงแหล่งน้ำ สาธารณะ ๒.การเพิ่มขึ้นที่อยู่อาศัย โดยโครงการไม่ได้มีการ ออกแบบก่อสร้างระบบ บำบัดน้ำเสียภายใน หมู่บ้านจัดสรร	การหลีกเลี่ยงการ บังคับใช้กฎหมาย ที่ดินจัดสรรของ โครงการ	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	☐ หมดไป ☐ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☒ คงอยู่ (ควบคุม ไม่ได้)	เป็นปัญหาระดับ โครงสร้างที่ต้องอาศัย การแก้ไขปัญหาคือ เกี่ยวข้องกับงบประมาณ ในการดำเนินการ รวมทั้งต้องได้รับความ ร่วมมือจากทุกภาคส่วน ในการบังคับใช้กฎหมาย การจัดสรรที่ดินอย่าง จริงจังและเคร่งครัดก่อน การอนุญาตให้ก่อสร้าง ในกรณีหมู่บ้านจัดสรร	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)										
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง						สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการ จัดการความเสี่ยง						
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง			
๓.กิจกรรมพัฒนาบุคลากร ปฏิบัติงานผิดพลาดไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายอันนำไปสู่ ปัญหากับหน่วยตรงจรับ	๓.กิจกรรมพัฒนาบุคลากร งานกิจการสภา ปัจจัยภายนอก -กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความ ชัดเจนในการปฏิบัติ -หน่วยงานที่ออก กฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายใน -พนักงานส่วน ตำบลขาดความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย -ไม่มีการจัดทำหรือ รวบรวมองค์ความรู้ ในหน่วยงาน	๔	๕	๒๐ (สูง)	๑	๔	๔ (ต่ำ)	☒ หมดไป ☐ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุม ไม่ได้)	งบประมาณไม่เพียงพอ สำหรับการจัดส่ง พนักงานเข้ารับการ อบรม	ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักปลัด อบต.
๔.งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้										
ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง	ภาระค่าใช้จ่ายงาน บุคคลไม่เพียงพอ สำหรับเปิดกรอบ อัตรากำลังใน ตำแหน่งที่ รับผิดชอบโดยตรง	๔	๔	๑๖ (สูง)	๔	๔	๑๖ (สูง)	☐ หมดไป ☐ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☒ คงอยู่ (ควบคุม ไม่ได้)	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)										
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ		
		ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการ จัดการความเสี่ยง						
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	โอกาส				ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
๕. การออกแบบ และการประมาณราคาสั่งซื้อค่าบริการบริหารส่วนตำบลทั่วไป										
บุคลากรด้านการเขียน แบบออกแบบและ ประมาณราคาไม่ เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายงาน รับผิดชอบงานตาม ปริมาณงานที่ได้รับ ตามระยะเวลาที่ จำกัด	๔	๔	๑๖ (สูง)	๒	๒	๔ (ต่ำ)	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุม ไม่ได้)	ขาดเจ้าหน้าที่เขียนแบบ และออกแบบ	กองช่าง
๖. งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ										
ปัจจุบัน กรมบัญชีกลางเป็นผู้จ่าย เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มีรายชื่อ ผู้รับเบี้ยยังชีพตกหล่น ไม่ครบตามจำนวน ที่จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบ ตามรายชื่อที่ส่ง กรมบัญชีกลาง	๔	๔	๑๖ (สูง)	๒	๒	๔ (ต่ำ)	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุม ไม่ได้)	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับ เบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ ครบ	กองสวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

แบบ RM-๓

โครงการ งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ยุทธศาสตร์ :

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตามระเบียบ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสีย (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)			สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔						
เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎระเบียบ ของงานภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็นภาษี ใหม่	ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ	-	ส่งพนักงานเข้ารับการ อบรม	←			→	กองคลัง	สถานะ : คงอยู่	คงอยู่	หมด ไป	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ใหม่
										ปัญหาอุปสรรค : พนักงานมี การโอนย้ายบ่อย แนวทางการแก้ไข : ส่ง พนักงานใหม่ ที่โอนย้ายเข้า รับการฝึกอบรมต่อไป			
										หมายเหตุ			

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/งาน/กิจกรรม : การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน
ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมด ไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้
๑.ในพื้นที่ตำบลทับใต้ ยังไม่มีสถานที่ในการ บำบัดน้ำเสียรวม ชุมชนก่อนปล่อยน้ำ ที่ผ่านการบำบัด ลงแหล่งน้ำสาธารณะ ๒. การเพิ่มขึ้นของพื้นที่ อยู่อาศัย โดยโครงการ ไม่ได้มีการออกแบบ ก่อสร้างระบบบำบัด น้ำเสียภายในหมู่บ้าน จัดสรร	การหลีกเลี่ยงการ บังคับใช้กฎหมาย ที่ดินจัดสรรของ โครงการบ้าน จัดสรร	ประสานกองช่างใน การบังคับใช้ กฎหมายที่ดิน จัดสรรอย่าง เคร่งครัด เพื่อ ป้องกันโครงการ หมู่บ้านจัดสรรแห่ง ใหม่หลีกเลี่ยงการ ก่อสร้างระบบ บำบัดน้ำเสียใน โครงการ	๑. สำเร็จที่ดิน สาธารณะในพื้นที่ ม.๑ หรือ ม.๑๔ เพื่อใช้ ก่อสร้างสถานที่บำบัด น้ำเสียรวมชุมชน ๒. รับผิดชอบต่อความคิดเห็น ประชาชน ๓. ขอบเขตดำเนินการจาก กองทุนสิ่งแวดล้อม ๔. ดำเนินการก่อสร้าง ระบบบำบัดน้ำเสียรวม ชุมชน					กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	สถานะ : คงอยู่ / ควบคุมไม่ได้ ปัญหาอุปสรรค : เป็นปัญหา ระดับโครงสร้างที่ต้องอาศัยการ แก้ไขปัญหาและเกี่ยวข้องกับ งบประมาณในการดำเนินการ แนวทางการแก้ไข : ดำเนินการ ในส่วนที่ไม่ต้องใช้งบประมาณ ก่อน เช่น การส่งเสริมการใช้ถัง ดักไขมันในครัวเรือน และการ ควบคุมอย่างจริงจังและเคร่งครัด ไม่ให้โครงการหมู่บ้านจัดสรร เสี่ยงกฎหมายการจัดสรรที่ดิน หมายเหตุ		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กิจกรรม : การออกแบบ และการประมาณราคาส่งกักตักการบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อประโยชน์ในด้านการควบคุมราคาและการจัดทำราคากลางของโครงการก่อสร้างให้ใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามราคาวัสดุที่ราชการกำหนด
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การออกแบบ และการประมาณราคา เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ แล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด
 ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๑)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
มาตรการควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	ไตร มาส ๑	ไตร มาส ๒	ไตร มาส ๓	ไตร มาส ๔	ไป	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้ ✓	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้	ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่			
บุคลากรด้านการเขียนแบบ ออกแบบและประมาณราคา ไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายงาน รับผิดชอบงานตามปริมาณงานที่ได้รับตามระยะเวลาที่จำกัด	มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง	๑. ประชุมแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน การเขียนแบบ ออกแบบ และประมาณราคา ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการอบรม	←	→	←	→	←	→	←	→	←

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

แบบ RM-๓

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต

วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้คุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้รายได้เพียงพอต่อการยังชีพ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม												
ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๑)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
									หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้ ✓	ควบคุม ไม่ได้	
ปัจจุบัน กรมบัญชีกลางเป็น ผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำ ให้มีรายชื่อผู้รับเบี้ย ยังชีพตกหล่น ไม่ครบ ตามจำนวนที่จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบ ตามรายชื่อที่ส่ง กรมบัญชีกลาง	มาตรการ ควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง (๔)	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		กองสวัสดิการ สังคม	สถานะ : คงอยู่ (ควบคุมได้) ปัญหาอุปสรรค : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยัง ชีพ ได้รับเงินไม่ครบ แนวทางการแก้ไข : เจ้าหน้าที่ ออกนอกพื้นที่รับ ลงทะเบียนการยื่นขอการมีชีวิ ตและลงทะเบียน ข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อไม่ให้เกิดการตกหล่น	ไม่มี	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ : งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
ยุทธศาสตร์ : -
วัตถุประสงค์ :
๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตามระเบียบ
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor)	สาเหตุ ของความ เสี่ยง (Root Cause)	มาตรการตาม แผนบริหาร ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ปัญหาอุปสรรค/แนว ทางแก้ไขปัญหา
๑. งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง								
เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎ ระเบียบของงาน ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลู ก ส ร ้าง เนื่องจากเป็นภาษี ใหม่	ทำให้การ ปฏิบัติงาน ไม่ถูกต้อง	ส่งพนักงานเข้ารับ การอบรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	กองคลัง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ส่งพนักงานใหม่ ที่โอนย้ายเข้ารับ การฝึกอบรม ต่อไป	เอกสารการ เข้ารับการ ฝึกอบรม	ปัญหาอุปสรรค : พนักงานที่เริ่มบรรจุและ โอนย้ายมาใหม่ ขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ทำงาน งานจึงไม่เสถียร เท่าที่ควร แนวทางการแก้ไข : ส่ง พนักงานเข้าฝึกอบรมและ ทำความเข้าใจกับงานให้ มากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/งาน/กิจกรรม : การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/หลักฐาน	ปัญหาอุปสรรค/แนวทางการแก้ไข
๒.การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน								
๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ยังไม่มีสถานที่ในการบำบัดน้ำเสียรวมชุมชนก่อนปล่อยน้ำที่ผ่านการบำบัดลงแหล่งน้ำสาธารณะ	การหลีกเลี่ยงการบังคับใช้กฎหมายที่ดินจัดสรรของโครงการบ้านจัดสรร	๑. สำรวจที่ดินสาธารณะในพื้นที่ ม.๑ หรือ ม.๑๔ เพื่อใช้ก่อสร้างสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	☒ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ยังไม่ได้ดำเนินการ	-	ปัญหาอุปสรรค : เป็นปัญหาระดับโครงสร้างที่ต้องอาศัยการแก้ไข ปัญหาและเกี่ยวข้องกันงบประมาณในการดำเนินการ แนวทางการแก้ไข : ดำเนินการในส่วนที่ไม่ต้องใช้งบประมาณก่อน เช่น การส่งเสริมการใช้ถังตกไขมันในครัวเรือน และการควบคุมอย่างจริงจัง และเคร่งครัดไม่ให้โครงการหมู่บ้านจัดสรรเสี่ยงกฎหมายการจัดสรรที่ดิน
๒. การเพิ่มขึ้นที่อาศัย โดยโครงการไม่ได้มีการออกแบบก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียภายในหมู่บ้านจัดสรร		๒. การเพิ่มขึ้นที่อาศัย โดยโครงการไม่ได้มีการออกแบบก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียภายในหมู่บ้านจัดสรร						

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/งาน : งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -
วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (Root Cause)	มาตรการตาม แผนบริหาร ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ปัญหาอุปสรรค/แนว ทางแก้ไขปัญหา
๔. งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้								
ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง	ภาระค่าใช้จ่าย งานบุคคลไม่ เพียงพอสำหรับ เปิดกรอบ อัตรากำลังใน ตำแหน่งที่ รับผิดชอบ โดยตรง	๑. ตรวจสอบ ปริมาณงาน การเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๒. ประชุมแบ่งงาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน การเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	☒ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ	-	-	ปัญหาอุปสรรค : ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง แนวทางการแก้ไข : จัดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กิจกรรม : การออกแบบ และการประมาณราคาสิ่งก่อสร้างที่ต้องการบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อประโยชน์ในด้านการควบคุมราคาและการจัดทำราคากลางของโครงการก่อสร้างให้ใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามราคารีเสดที่ราชการกำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การออกแบบ และการประมาณราคา เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ แล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด

ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor)	สาเหตุ ของความ เสี่ยง (Root Cause)	มาตรการตาม แผนบริหาร ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ปัญหาอุปสรรค/แนว ทางแก้ไขปัญหา
๕.การออกแบบ และการประมาณราคาสิ่งก่อสร้างที่ต้องการบริหารส่วนตำบลทับใต้								
บุคลากรด้านการ เขียนแบบและ ออกแบบและ ประมาณราคาไม่ เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับ มอบหมายงาน รับผิดชอบงาน ตามปริมาณ งานที่ได้รับ ตามระยะเวลา ที่จำกัด	๑. ประชุมแบ่ง งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน การเขียนแบบ ออกแบบ และ ประมาณราคา ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องเข้าร่วม การอบรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	กองช่าง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☒ ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑.คำสั่งแบ่งงาน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ อบรมการ ประมาณการ ราคา	๑.สำเนาคำสั่ง แบ่งงาน ๒.บันทึกขอ อนุมัติ อนุมัติ	ปัญหาอุปสรรค : ขาด เจ้าหน้าที่เขียนแบบและ ออกแบบ แนวทางการแก้ไข : เปิด กรอบตำแหน่งผู้ช่วยนาย ช่างเขียนแบบ

แบบ RM-๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต

วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี่ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้ให้เรียบร้อย เพื่อให้เพียงพอต่อการยังชีพ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/หลักฐาน	ปัญหาอุปสรรค/แนวทางการแก้ไข
๖.งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ ปัจจุบัน กรมบัญชีกลางเป็น ผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มีรายชื่อผู้รับ เบี้ยยังชีพตกหล่น ไม่ครบตามจำนวน ที่จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบ ตามรายชื่อที่ส่ง กรมบัญชีกลาง	เจ้าหน้าที่ ออก นอกพื้นที่ รับลงทะเบียนการ ยืนยันการมีสิทธิ และลงทะเบียน ข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อไม่ให้เกิดการ ตกหล่น	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	กองสวัสดิการ สังคม	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☒ ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑.เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่เพื่อสำรวจ คนที่รายชื่อตก หล่น ๒.ดำเนินการลง ระบบเบี้ยยังชีพ รายชื่อตกหล่น	สมุดทะเบียน ผู้สูงอายุและผู้ พิการ	ปัญหาอุปสรรค : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับ เบี้ยยังชีพ บางรายการเกิด การตกหล่น แนวทางการแก้ไข : เจ้าหน้าที่ออกนอกพื้นที่ รับลงทะเบียนการยืนยัน การมีสิทธิ และลงทะเบียน ข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อให้ เกิดการตกหล่น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/งาน : การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน
ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

การทบทวนความเสี่ยง											
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง						ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการในงบประมาณต่อไป)	ปัญหา/อุปสรรค (ถ้ามี)	
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง							
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
๒.การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน											
๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ยังไม่มีสถานที่ในการบำบัดน้ำเสียรวมชุมชนก่อนปล่อยน้ำที่ผ่านการบำบัดลงแหล่งน้ำสาธารณะ	การหลีกเลี่ยงการบังคับใช้กฎหมายที่ดินจัดสรรของโครงการบ้านจัดสรร	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	๕	๒๕ (สูงมาก)	๑.สำรวจที่ดินสาธารณะในพื้นที่ ม. ๑ หรือ ม.๑๔ เพื่อใช้ก่อสร้างสถานที่บำบัด น้ำเสียรวมชุมชน	เป็นปัญหาระดับโครงสร้างที่ต้องอาศัยการแก้ไขปัญหามุ่งเน้นการรวมมือในการดำเนินการ รวมทั้งได้รับความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการบังคับใช้กฎหมายการจัดสรรที่ดินอย่างจริงจัง และเคร่งครัดก่อนการอนุญาตให้ก่อสร้างในกรณีหมู่บ้านจัดสรร
๒. การเพิ่มขึ้นที่อยู่อาศัย โดยโครงการไม่ได้มีการออกแบบก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียภายในหมู่บ้านจัดสรร										๒. รับฟังความคิดเห็นประชาชน	
										๓. ของบดำเนินการจากกองทุนสิ่งแวดล้อม	
										๔. ดำเนินการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ
ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต
วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

การทบทวนความเสี่ยง										
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง					ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหา/อุปสรรค (ถ้ามี)	
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง						
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ				ระดับความเสี่ยง
๖.งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ		๔	๓	๑๒ (ปานกลาง)	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ไม่มี	ลดความเสี่ยง	รายชื่อผู้ได้รับเบี้ยตกหล่นจากระบบกรมบัญชีกลาง
ปัจจุบันกรมบัญชีกลางเป็นผู้จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มีรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพตกหล่น ไม่ครบตามจำนวนที่จ่าย		ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพได้รับเงินไม่ครบตามรายชื่อที่ส่งกรมบัญชีกลาง								

๑. ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สามารถประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดังนี้

๑) ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

- การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

- กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และกระบวนการ แนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

- ส่วนราชการได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในโครงการ/กิจกรรมที่รับผิดชอบ นำเสนอคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำมาคัดเลือก วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง โดยได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

- มีการสื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดการประชุม การแจ้งเวียนบันทึกให้ทุกส่วนราชการทราบ และนำลงเว็บไซต์ แต่ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้

- มีการสรุปรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๒) ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

- การบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีหลักเกณฑ์การคัดเลือก แผนงาน/โครงการที่ชัดเจน โดยได้กำหนดให้มีการพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ให้ส่วนราชการในสังกัดพิจารณาคัดเลือกในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และได้มีการประชุมชี้แจงแนวทางการคัดเลือกแผนงาน/โครงการและการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

- คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

- หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุกกิจกรรม ซึ่งกิจกรรมที่ดำเนินการแล้วมีบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินงานตามกระบวนการ

๓) ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ภายหลังจากการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่า

๑) สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง จำนวน ๓ งาน คิดเป็นร้อยละ ๕๐.๐๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

๒) ความเสี่ยงที่ยังคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไปนอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๓ งาน คิดเป็นร้อยละ ๕๐.๐๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

จากการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง แสดงให้เห็นว่า ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ยังคงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ และสามารถยอมรับมีสัดส่วนที่ค่อนข้างมากกว่า ซึ่งต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไปนอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑) การบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เป็นงานที่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง ซึ่งเป็นปัญหาเดิมที่ไม่ได้รับการแก้ไขต้องใช้ระยะเวลานาน ควรดำเนินการพิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการที่เหมาะสมให้สามารถยอมรับได้ต่อไป แต่เนื่องจากสถานการณ์โควิดจึงประเมินว่างานที่ตนรับผิดชอบมีความเสี่ยงไม่สามารถยอมรับได้ อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ต่อไปได้

๒) การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ยังไม่เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กรเท่าที่ควร เนื่องจาก ๑. ระยะเวลาในการดำเนินการจำกัด ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง ส่วนราชการ/เจ้าของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม มักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อยเนื่องจากต้องการรักษาภาพลักษณ์การดำเนินงานของตนไว้ ซึ่งหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้หรือจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงแต่เกิดผลกระทบขึ้นมา อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานในกิจกรรมนั้นๆ และส่งผลกระทบต่อการทำงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ได้

๕) ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จึงต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

๑) ควรวิเคราะห์ความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกภารกิจตามกฎหมายและภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน

๒) ควรคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมีความเสี่ยงสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) นำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มาบริหารจัดการต่อใน พ.ศ.๒๕๖๖ โดยมีการทบทวนปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม ความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ที่ ๗๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

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

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	ประธานกรรมการ
๒. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	กรรมการ
๓. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	กรรมการ/เลขานุการ
๑๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- (๑) กำหนดนโยบาย วิธีการและแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๒) กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๕) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

(๗) แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นสมควร

(๘) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

นางสาวนิดา ตโมพุทศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

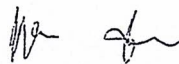
(๑) พิจารณาให้คำปรึกษาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ แก่คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(๒) สอบทานและประเมินประสิทธิภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ทราบ

(๓) ติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งให้คำแนะนำการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้