



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

ที่ ๒๐๗ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักปลัด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส สามารถบริหารจัดการ ความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกอบกับมีการเปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเดิม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงใหม่ ประกอบด้วย

- |   |                        |
|---|------------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด                             | ประธานคณะกรรมการ       |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน                   | คณะกรรมการ             |
| ๓. นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ/ ชำนาญการ            | คณะกรรมการ             |
| ๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ/ ชำนาญการ | คณะกรรมการ             |
| ๕. นิติกรปฏิบัติการ/ ชำนาญการ                   | คณะกรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด ให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
  ๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
  ๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
  ๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
  ๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้เลขานุการ ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
  ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปโดยเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่

๒๕

มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายดำเนิน แก้วประทุม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส  
ที่ ๓๐ /๒๕๖๖  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กองคลัง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส สามารถบริหารจัดการความ เสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกอบกับมีการเปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเดิม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงใหม่ ประกอบด้วย

- |   |                        |
|---|------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง                           | ประธานคณะกรรมการ       |
| ๒. เจ้าพนักงานพัสดุ                             | คณะกรรมการ             |
| ๓. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน/ ชำนาญงาน | คณะกรรมการ             |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ                     | คณะกรรมการ             |
| ๕. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้              | คณะกรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้เลขานุการ ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปโดยเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายดำเนิน แก้วประทุม)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส  
ที่ ๒๖ /๒๕๖๖  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กองช่าง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส สามารถบริหารจัดการความ เสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกอบกับมีการเปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเดิม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงใหม่ ประกอบด้วย

- |                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง              | ประธานคณะกรรมการ       |
| ๒. นายช่างโยธา ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | คณะกรรมการ             |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ        | คณะกรรมการ             |
| ๔. ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า             | คณะกรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง ให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้เลขานุการ ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปโดยเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายดำเนิน แก้วประทุม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลไถยवास  
อำเภอไชยศรี จังหวัดนครพนม

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

**บทที่ ๑ บทนำ**

๑. หลักการและเหตุผล
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. เป้าหมาย
๔. นิยามความเสี่ยง

**บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส**

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน
๒. วิสัยทัศน์
๓. ภารกิจ
๔. ยุทธศาสตร์
๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน

**บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง**

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง
๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

**บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง**

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. การตอบสนองความเสี่ยง

**บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง**

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วย ให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความ เสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้อง มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงาน หรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียดังกล่าวและโอกาสที่จะทำให้เกิดความ เสี่ยงภัยแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้ เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะ ทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่ยอมรับ ยอมรับ ควบคุมและตรวจสอบได้

### ๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส เข้าใจหลักการและ กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง

๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

### ๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหาร ส่วนตำบลไทยวาส

### ๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อาณาเขตส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไป หรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความ เสี่ยงภัยจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

**การตอบสนองความเสี่ยง** หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำ เพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆ เพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

## บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

### ๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยवास แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

#### ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยवास
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๕) สื่อสาร ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยง ให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยवास สามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

#### ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

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

### ๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยवास แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน	กรรมการ
๖. นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ	กรรมการ
๗. เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๘. นิติกร ปฏิบัติการ/ชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ
๙. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยवास ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

## บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาสา มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

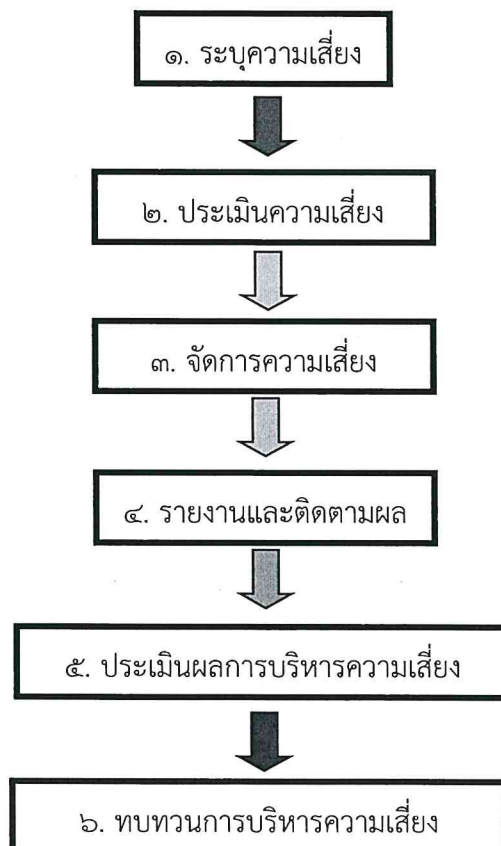
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงและสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

### กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาสา



## ๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

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

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศ

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกได้ ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่นการเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมายที่ไม่ชัดเจนอันนำไปสู่การตรวจสอบทั่วทั้งจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงาน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)  
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล	ปัจจัยภายใน การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจสั่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน
๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ	ปัจจัยภายนอก กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายใน พนักงานส่วนตำบล ละเลยในการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ
๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	ปัจจัยภายใน ขาดการควบคุมตรวจสอบอย่างเข้มงวด ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วงร้องเรียน	ปัจจัยภายใน ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปโดยไม่ถูกต้อง	จัดซื้อผิดระเบียบ ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน มีการทุจริต งบประมาณของทางราชการเสียหาย	ปัจจัยภายนอก ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้อย่างต่อเนื่อง หรือมีการปรับเปลี่ยนกฎหมายอยู่โดยต่อเนื่อง ปัจจัยภายใน การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างรับผลประโยชน์จากผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	ปัจจัยภายใน ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ ประชาชนได้รับความเดือดร้อนเสียหาย	ปัจจัยภายใน ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้างการซ่อมแซมบำรุงรักษา	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในในงานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่มีสิทธิ์ได้รับ	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ	ความเสี่ยงด้านการเงิน
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	ปัจจัยภายนอก ดินฟ้าอากาศ ปัจจัยภายใน อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ไทยวาส ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

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

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑= น้อยที่สุด	๒=น้อย	๓=ปานกลาง	๔=สูง	๕=สูงมาก
<b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</b>					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑ - ๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้งหรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<b>ความรุนแรงและผลกระทบ</b>					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูง มาก สูง ปานกลาง และต่ำ

๕	Blue	Orange	Green	Red	Red	สูงมาก
๔	Blue	Orange	Green	Green	Red	
๓	Blue	Orange	Orange	Green	Green	สูง
๒	Blue	Blue	Orange	Orange	Orange	ปานกลาง
๑	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue	ต่ำ

### โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหาย เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้เห็นวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่จำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสียหาย ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและผลกระทบของความเสียหาย ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยงแบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไป ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

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

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง





ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนน/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๖. การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความสิ้นเปลือง โดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	ปัจจัยภายใน ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน					
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติประชาชนได้รับความเสียหาย	ปัจจัยภายใน ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน					
๘. โครรงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่รับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน					
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ไม่มีสิทธิ์ได้รับ	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับ เบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการเงิน					



### ๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค้ำกับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค้ำที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัยประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ

### ๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหาร ทราบ ตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน ทุก ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

### ๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาสา เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาสา มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

### ๖. การทบทวนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

## บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาสมือองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

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

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

ความเสี่ยง	ระดับ เสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จ ที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
<b>ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)</b>										
๑. การใช้ดุลพินิจ ของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ	๑๕	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ยึดหลัก กฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัด	เพื่อให้เกิดความเป็น ธรรมและความ ถูกต้อง	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ มีความ รวดเร็วถูกต้อง	-	ทุกกอง	๒	๓	๖
๒. การปฏิบัติหน้าที่ หรือมอบหรือละ เว้นการปฏิบัติ หน้าที่	๑๕	กำกับดูแล ควบคุม การปฏิบัติงาน ให้ ถูกต้องตามกฎหมาย	เพื่อให้องค์การปลอด ทุจริต เพื่อให้ประชาชน ได้รับบริการที่ดี	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	การปฏิบัติงาน โปร่งใส ตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๑	๕	๕
๓. โครงการ ก่อสร้างพื้นฐาน ไม่คุ้มค่า	๑๕	ตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบงานจ้าง, จัดส่งข้าราชการ พนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนา / เพิ่มความถี่	เพื่อให้โครงการเมื่อ งานตรงตาม มาตรฐาน ใช้ประโยชน์อย่าง คุ้มค่า	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	โครงการทุก โครงการ เมื่อ งานมีคุณภาพ ตรงตาม มาตรฐานของ ทางราชการ / แบบ	-	กองช่าง	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
<b>ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)</b>										
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	๑๕	จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย, การจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน	เพื่อช่วยเหลือประชาชนได้ทันทีเมื่อต้องเผชิญกับสถานการณ์ฉุกเฉิน	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	ประชาชนได้รับความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที	๗๕๐,๐๐๐.-	สำนักปลัด	๓	๓	๘
<b>ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)</b>										
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๑๕	ส่งข้าราชการ, พนักงานเข้าร่วมอบรมความรู้	เพื่อให้มีความรู้ที่ตรงกับระเบียบข้อบังคับที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่การปฏิบัติงาน	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	ปัญหาข้อขัดข้องและความผิดพลาดในการปฏิบัติงานลดลงหรือไม่มี	๒๖๐,๐๐๐.-	ทุกคน/สำนัก	๓	๓	๘
๖. การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุภาครัฐเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	๑๕	ส่งข้าราชการ, พนักงานเข้าร่วมอบรม	เพื่อให้มีความรู้ที่ตรงกับระเบียบข้อบังคับที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่การปฏิบัติงาน	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	ปัญหาข้อขัดข้องและความผิดพลาดในการปฏิบัติงานลดลงหรือไม่มี	๒๖๐,๐๐๐.-	กองคลัง	๓	๓	๘

ความเสี่ยง	ระดับ เสี่ยง	กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่ คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง			
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	๑๕	การตรวจสอบโดยผู้ปฏิบัติงานที่ตรวจสอบภายใน	เพื่อลดจุดอ่อนปัญหาการทุจริตในองค์กร	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	ไม่มีการทุจริตในส่วนราชการ	-	งานนิติการ, สำนักปลัด	๑	๕	๕
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑๕	มีการตรวจสอบโดยเจ้าหน้าที่พัสดุ	เพื่อรักษาไว้ซึ่งประโยชน์ของทางราชการ	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	ทรัพย์สินของทางราชการไม่ถูกนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-	กองคลัง	๒	๓	๖
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑๕	ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง	เพื่อรักษาไว้ซึ่งประโยชน์ของทางราชการและราษฎร	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	การจ่ายเบี้ยยังชีพถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-	งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด	๑	๕	๕

ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)

๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์และความต้องการของประชาชนในพื้นที่	๑๕	มีการติดตาม, ประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	เพื่อให้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	แผนพัฒนาสามารถชี้แจงเป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-	ส.ป.	๒	๓	๖
--	----	---	--	-------------------	---	---	------	---	---	---

รายงานผล  
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง



ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลไถยवास  
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

## รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

วันที่ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านรายงาานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายดำเนิน แก้วประทุม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

กรณีได้รับประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงาน ข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ

๑.๒ การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่

๑.๓ โครงการก่อสร้างพื้นฐาน ไม่ได้คุณภาพ

๑.๔ เกิดสาธารณภัยในพื้นที่

๑.๕ ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน

๑.๖ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุภาครัฐเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย

๑.๗ การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ

๑.๘ การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

๑.๙ การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย

๑.๑๐ วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชนในพื้นที่

### ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ

การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ เป็นไปตามกรอบระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ตั้งบนพื้นฐานของดุลพินิจส่วนตัว ผู้บังคับบัญชาและผู้มีอำนาจตัดสินใจ สมควรรับการศึกษาอบรมเพิ่มเติม เพื่อนำความรู้ที่ได้รับไปประกอบการใช้ดุลพินิจตัดสินใจมากขึ้น

## ๒.๒ การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่

ข้าราชการ พนักงาน ได้รับความอบรมกฎหมาย ระเบียบ อันเกี่ยวเนื่องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต เพื่อนำความรู้ที่ได้รับไปสร้างความตระหนักและเน้นย้ำจิตสำนึกในการรับราชการและการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกรอบกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

## ๒.๓ โครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ไม่ได้คุณภาพตามแบบ/มาตรฐานของทางราชการ

จัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่ข้าราชการ พนักงานผู้ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องดังกล่าว รวมทั้งคณะกรรมการตรวจรับ ตามโครงการพัฒนาความรู้ที่จัดขึ้นโดยส่วนราชการหรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ให้เกิดประโยชน์ในการปฏิบัติงาน

## ๒.๔ สาธารณภัยในพื้นที่

จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย, การจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน, จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ทางด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกับเจ้าหน้าที่ทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง

## ๒.๕ ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน

จัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่ข้าราชการ พนักงานผู้ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่อง ตามโครงการพัฒนาความรู้ที่จัดขึ้นโดยส่วนราชการหรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ให้เกิดประโยชน์ในการปฏิบัติงาน

## ๒.๖ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุภาครัฐเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย

จัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่ข้าราชการ พนักงานผู้ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่อง ตามโครงการพัฒนาความรู้ที่จัดขึ้นโดยส่วนราชการหรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ให้เกิดประโยชน์ในการปฏิบัติงาน

## ๒.๗ การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ

ข้าราชการ พนักงาน ได้รับความอบรมกฎหมาย ระเบียบ อันเกี่ยวเนื่องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต เพื่อนำความรู้ที่ได้รับไปสร้างความตระหนักและเน้นย้ำจิตสำนึกในการรับราชการและการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกรอบกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

## ๒.๘ การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

การติดตาม ตรวจสอบและควบคุมการเบิกจ่าย/ใช้ โดยเจ้าพนักงานพัสดุ

## ๒.๙ การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย

จัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่ข้าราชการ พนักงานผู้ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องดังกล่าว ตามโครงการพัฒนาความรู้ที่จัดขึ้นโดยส่วนราชการหรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ให้เกิดประโยชน์ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

## ๒.๑๐ วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชนในพื้นที่


การติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี





ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๖. การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ ภาครัฐไม่เป็นไปอย่างไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	การขาดความรู้ความเข้าใจของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน	จัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่ข้าราชการ พนักงานผู้ปฏิบัติงานที่ในเรื่อง ขั้นตอนการพัฒนาคำว่าความรู้ที่จัดขึ้นโดยส่วนราชการหรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้ไปประยุกต์ใช้ให้เกิดประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดยังสามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมอาจยังไม่เพียงพอ	ปัญหาทางการพิจารณาใหม่ที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน	-	ทุกสำนัก/กอง
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	เจ้าหน้าที่กระทำการทุจริตอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงานราชการ	ข้าราชการ พนักงาน ที่ได้รับการอบรมกฎหมาย ระเบียบ อันเกี่ยวข้องกับ การป้องกันและปราบปรามการทุจริต เพื่อนำความรู้ที่ได้ไปสร้างความตระหนักและเน้นย้ำจิตสำนึกในการรับราชการและการปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปตามกรอบกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องโดยตรง	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดยังสามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมอาจยังไม่เพียงพอ	ปัญหาทางการพิจารณาใหม่ที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน	-	ทุกสำนัก/กอง
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่มีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปโดยไม่ขออนุมัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	การติดตาม ตรวจสอบและควบคุมการเบิกจ่าย/ใช้ โดยเจ้าพนักงานพัสดุ	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดยังสามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมอาจยังไม่เพียงพอ	ปัญหาทางการพิจารณาใหม่ที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน	-	ทุกสำนัก/กอง

<p>ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน รับผิดชอบ</p>
<p>๙. การจ่ายเบี้ยยัง ชีพไม่ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย</p>	<p>เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย มีปัญหา เรื่องการทดทูลเงิน ไม่เข้าบัญชี</p>	<p>จัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่ ข้าราชการ พนักงานปฏิบัติหน้าที่ใน เรื่องดังกล่าว ตามโครงการพัฒนา ความรู้ที่จัดขึ้นโดยส่วนราชการหรือ หน่วยงานต่างๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้รับ ไปประยุกต์ใช้ให้เกิดประโยชน์ในการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่ การควบคุมอาจยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>ปัญหาทางการ พิจารณาใหม่ๆ ที่ เกิดขึ้นจากการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>ประสานกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องกรณีเกิด ปัญหาดังกล่าว เช่น ธนาคารฯ</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๑๐. จัดทำ แผนพัฒนาฯไม่ ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหา และความต้องการ ของประชาชนใน พื้นที่</p>	<p>การจัดทำแผนฯ ไม่เหมาะสม สอดคล้องกับสภาพ ปัญหาและความ ต้องการของ ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>การติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุก ปี</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่ การควบคุมอาจยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>ปัญหาทางการ พิจารณาใหม่ๆ ที่ เกิดขึ้นจากการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>-</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(ลงชื่อ)   
 (นายดำเนิน แก้วประทุม)  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด อบต.ไทยวาส โทร ๐-๓๔๒๙-๙๒๘๙

ที่ นฐ ๗๙๘๐๑/..... วันที่ ..... กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

### ๑. เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ดังกล่าวประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นต้นมา

### ๒. ขอกฎหมาย

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

### ๓. ข้อเท็จจริง

นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้เลขานุการ ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

### ๔. ข้อเสนอ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ งานนิติการ ในฐานะคณะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลและ ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

สินีทิ

(พลวรรธน์ นาคะศิริ)

นิติกรปฏิบัติการ

เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

/เรียน หัวหน้าสำนักปลัด...

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

- เพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวรุ่งทิวา อุษา)

หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

- เพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวละออ ค้ายอด)

หัวหน้าสำนักปลัด

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

- เพื่อโปรดพิจารณา



(นายดำเนิน แก้วประทุม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

-ทราบ/.....



(นายสุทธิชัย จังหวัดสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

แบบรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ลำดับ	โครงการ, ภาระงานงาน, กิจกรรม การปฏิบัติงาน ที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ		
๑	การใช้ชุดสิทธิของผู้มีอำนาจในการอนุมัติ อนุมัติ ต่างๆ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	ปัจจัยภายใน การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ การแบ่งพรรคแบ่งพวก ของพนักงานส่วนตำบล ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจสั่งการ	รับการศึกษารับรู้ที่เพิ่มเติม เพื่อนำความรู้ที่นำไปประกอบการใช้ดุลพินิจตัดสินใจมากขึ้น	๑	๒	ต่ำ	ควบคุมความเสี่ยง	ทุกสำนัก/กอง
๒	การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	ปัจจัยภายนอก กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายใน พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจ อ่านระเบียบ กฎหมาย ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ข้าราชการ พนักงาน ตรี รับการอบรมกฎหมาย ระเบียบ อันเกี่ยวข้องกับภารกิจ และปราบปรามการทุจริต เพื่อนำความรู้ที่นำไปสร้างความตระหนักและเน้นย้ำจิตสำนึกในการรับราชการและการปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปตามกรอบกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด	๑	๔	ต่ำ	ควบคุมความเสี่ยง	ทุกสำนัก/กอง
๓	โครงการก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน ไม่ได้คุณภาพตามแบบ/มาตรฐานของทางราชการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	ปัจจัยภายใน ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด ระบบตรวจสอบไม่รัดกุม นำไปสู่การเปิดช่องว่างการทุจริต	ตั้งคณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง, จัดส่งข้าราชการ พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา / เพิ่มความรู้	๑	๔	ต่ำ	ควบคุมความเสี่ยง	กองช่าง

ลำดับ	โครงการ, กระบวนการ, กิจกรรม การปฏิบัติงาน ที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ		
๔	สาธารณภัยในพื้นที่	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	ปัจจัยภายนอก สภาพดินฟ้าอากาศ ปัจจัยภายใน อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย, การจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน, จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ ทางด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกับเจ้าหน้าที่ทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง	๒	๒	ต่ำ	ควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด
๕	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	ปัจจัยภายนอก ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมา บังคับใช้จำนวนมาก มีการปรับเปลี่ยน กฎหมายอย่างต่อเนื่อง ปัจจัยภายใน การขาดความรู้ความเข้าใจของ ผู้ปฏิบัติ	จัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่ข้าราชการ พนักงาน ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในเครื่อง ตามโครงการพัฒนาความรู้จัดขึ้น โดยส่วนราชการหรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน	๒	๒	ต่ำ	ควบคุมความเสี่ยง	ทุกสำนัก/กอง

ลำดับ	โครงการ, กระบวนการ, ที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ใน การจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ		
๖	การจุดซื้อจุดจ้าง การบริหารพัสดุภาครัฐ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	ปัจจัยภายนอก ระเบียบกฎหมายฉบับ ใหม่ออกมา บังคับใช้จำนวนมาก มีการปรับเปลี่ยน กฎหมายอยู่ต่อเนื่อง ปัจจัยภายใน การขาดความรู้ความ เข้าใจของ ผู้ปฏิบัติ	จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ แก่ข้าราชการ พนักงานผู้ ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่อง ตาม โครงการพัฒนาความรู้ที่จัด ขึ้นโดยส่วนราชการหรือ หน่วยงานต่างๆ เพื่อนำ ความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ ให้เกิดประโยชน์ในการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	ต่ำ	ควบคุมความ เสี่ยง	ทุกสำนัก/กอง
๗	การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	ปัจจัยภายใน ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด ระบบตรวจสอบไม่ รัดกุม นำไปสู่การเปิด ช่องว่างการทุจริต, ความโลภ	การติดตาม ตรวจสอบ และควบคุมการ เบิกจ่าย/ใช้ โดยเจ้า พนักงานพัสดุ	๑	๓	ต่ำ	ควบคุมความ เสี่ยง	ทุกสำนัก/กอง
๘	การนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (Financial Risk)	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึง ประโยชน์ ของทางราชการ ผู้ปฏิบัติงานมี ผลประโยชน์ ในงานที่รับผิดชอบ	การติดตาม ตรวจสอบ และควบคุมการ เบิกจ่าย/ใช้ โดยเจ้า พนักงานพัสดุ	๑	๓	ต่ำ	ควบคุมความ เสี่ยง	ทุกสำนัก/กอง

ลำดับ	โครงการ, กระบวนการงาน, กิจกรรม การปฏิบัติงาน ที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ		
๙	การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (Financial Risk)	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติ ของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ แก่ข้าราชการ พนักงาน ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่อง ดังกล่าว ตามโครงการ พัฒนาความรู้ที่จัดขึ้นโดย ส่วนราชการหรือ หน่วยงานต่างๆ เพื่อนำ ความรู้ที่ได้รับไป ประยุกต์ใช้ในการ ประโยชน์ในการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง	๑	๓	ต่ำ	ควบคุมความเสี่ยง	ทุกสำนัก/กอง
๑๐	จัดทำแผนพัฒนาฯ ไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหา และความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่	ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)	ปัจจัยภายใน ผู้บริหารวางแผนพัฒนา โดยยึดจากความรู้ ต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ ตนเองจะได้รับ	การติดตาม ประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง ต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี	๑	๒	ต่ำ	ควบคุมความเสี่ยง	ทุกสำนัก/กอง



การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

งานนิติการ สำนักปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวา


แบบการทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

โครงการ, กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการการบรรเทาหรือจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการในปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหาอุปสรรคถ้ามี
		ก่อนดำเนินการ		หลังดำเนินการ				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	ปัจจัยภายใน การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ การแบ่งพรรคแบ่งพวกของอองพนักงนส่วนตำบล ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจสั่งการ	๒	๓	๑	๒	การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจสั่งการ	รับการศึกษอบรมเพิ่มเติม เพื่อนำความรู้ที่ได้ไปประกอบการใช้ดุลพินิจตัดสินใจมากขึ้น	
การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	ปัจจัยภายนอก กฎหมายระเบียบที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายในพนักงานส่วนตำบลไม่สนใจ อ่าานระเบียบ กฎหมาย ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	๑	๕	๑	๕	ปัจจัยภายนอก กฎหมายระเบียบที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้	รับการศึกษอบรมเพิ่มเติม เพื่อนำความรู้ที่ได้ไปประกอบการใช้ดุลพินิจตัดสินใจมากขึ้น	
โครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ไม่ได้คุณภาพตามแบบ/มาตรฐานของทางราชการ	ปัจจัยภายใน ขาดการควบคุมตรวจสอบอย่างเข้มงวด ระบบตรวจสอบไม่รัดกุม นำไปสู่การเปิดช่องว่างการทุจริต	๑	๕	๑	๕			

โครงการ, กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงเชิงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการการบริหาร จัดการความเสี่ยง (ดำเนินการใหม่ เพิ่มเติม)	ปัญหา อุปสรรค ถ้ามี
		ก่อนดำเนินการ	หลังดำเนินการ	ผลการ ทบท	ผลการ ทบท			
สาธารณภัยในพื้นที่	ปัจจัยภายนอก สภาพดินฟ้าอากาศ ปัจจัยภายใน อุปกรณ์เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	๓	๓	๒	๒	ปัจจัยภายนอก สภาพดินฟ้าอากาศ ปัจจัยภายใน อุปกรณ์เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	จัดให้มีการฝึกอบรม ให้ความรู้ทางด้าน งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย กับเจ้าหน้าที่ทุกภาค ส่วนที่เกี่ยวข้อง	
ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจาก ขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่นำไปใช้ ในการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายนอก ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมา บังคับใช้จำนวนมาก มีการปรับเปลี่ยน กฎหมายอยู่ต่อเนื่อง ปัจจัยภายใน การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ	๓	๓	๒	๒	ปัจจัยภายนอก ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมา บังคับใช้จำนวนมาก มีการ ปรับเปลี่ยน	รับการศึกษาดูงาน เพิ่มเติม เพื่อนำ ความรู้ที่ได้รับไป ประกอบการใช้ คู่มือปฏิบัติงาน ดู	
การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ ภาครัฐไม่เป็นไปอย่าง ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย	ปัจจัยภายนอก ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมา บังคับใช้จำนวนมาก มีการปรับเปลี่ยน กฎหมายอยู่ต่อเนื่อง ปัจจัยภายใน การขาดความรู้ความเข้าใจ ของผู้ปฏิบัติ	๓	๓	๒	๒	ปัจจัยภายนอก ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมา บังคับใช้จำนวนมาก มีการ ปรับเปลี่ยน	รับการศึกษาดูงาน เพิ่มเติม เพื่อนำ ความรู้ที่ได้รับไป ประกอบการใช้ คู่มือปฏิบัติงาน ดู	
การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	ปัจจัยภายใน ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด ระบบตรวจสอบไม่รัดกุม นำไปสู่การเปิด ช่องว่างการทุจริต, ความไม่	๑	๕	๑	๓	ความไม่		

โครงการ, กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการการบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการไป)	ปัญหาอุปสรรคถ้ามี
		ก่อนดำเนินการ	หลังดำเนินการ	โอกาส	ผลกระทบ			
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในหน้าที่รับผิดชอบ	๒	๓	๑	๓	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในหน้าที่รับผิดชอบ	การติดตามตรวจสอบและควบคุมการเบิกจ่าย/ใช้โดยเจ้าพนักงานพัสดุ	
การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	๑	๕	๑	๓	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	รับการศึกษาอบรมเพิ่มเติม เพื่อนำความรู้ที่ตรงกับระบอบการใช้จ่าย คุณพิเชษฐดีสินใจมาก	
จัดทำแผนพัฒนาฯ ไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชนในพื้นที่	ปัจจัยภายใน ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียงและผลประโยชน์ของตนจะได้รับ	๒	๓	๑	๒	ปัจจัยภายใน ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของ ตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ของตนเองจะได้รับ	การติดตามประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี	

(ลงชื่อ) สิปปเท



ผู้จัดทำ

ทราบ  
(ลงชื่อ)



เห็นชอบ

(พลววรรณ นาคะศิริ)

นิติกรปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

(นายดำเนิน แก้วประทุม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

(นายสุทธินัย จังหวะดีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส