



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 (**RISK MANAGEMENT PLAN**)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง
อำเภอทุ่งฝน จังหวัดอุดรธานี

สำนักปลัด งานนโยบายและแผน
205 ม. 6 ตำบลนาชุมแสง อำเภอทุ่งฝน
จังหวัดอุดรธานี 41310 โทร/โทรสาร. 042 - 219914

<http://nachumsaeng-ud.go.th>

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในมีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงโดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความ

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จะช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง

ธันวาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๘
บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง	๑๒
บทที่ ๔ แผนบริการจัดการความเสี่ยง	๑๗
บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล	๒๔

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง

บทที่ ๑ บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในระยะเวลา บัญชีถัดไปองค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

- ๑) ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
- ๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- ๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
- ๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรือ อาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่รองรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงานตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

- ๑) **ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจการเมือง และสังคม หรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่
- ๒) **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงและหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยี สารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่
- ๓) **ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสียหายเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงาน ต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการ ละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กรบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็น การจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาเกิดขึ้น แต่นานๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาเกิดขึ้นบ่อยข้างสูง หรือบ่อยๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐
๓	ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐
๔	สูง	> ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐
๕	สูงมาก	> ๑,๐๐๐,๐๐๐

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

- (แดง)

สูง

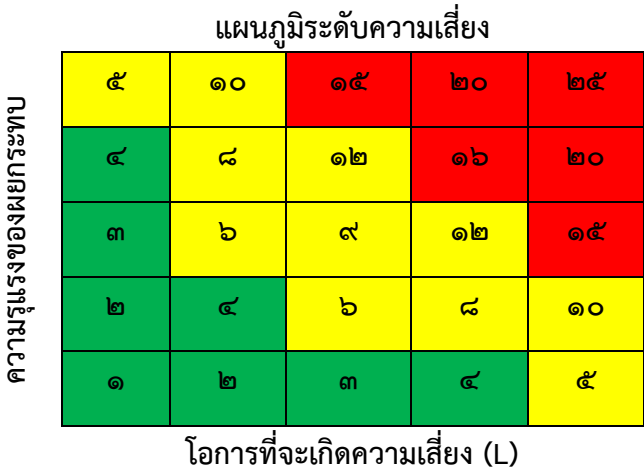
(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
- (เหลือง)

ปานกลาง

(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
- (เขียว)

ต่ำ

(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)



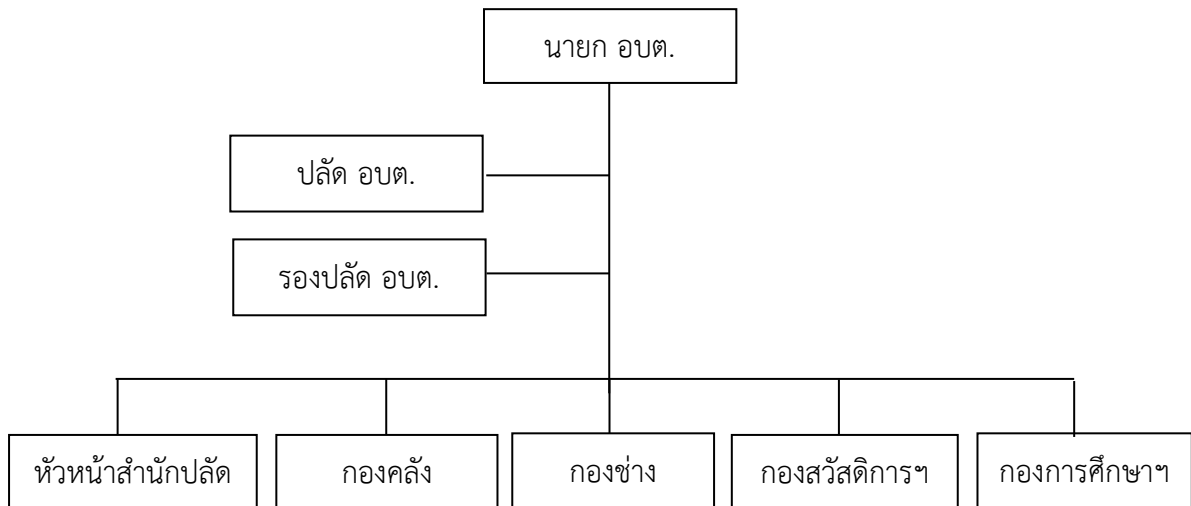
การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสี่ยงหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

- ๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือ กิจกรรมนั้นไป
- ๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ ควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- ๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจาก ต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ ควบคุมหรือ ป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- ๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือ ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

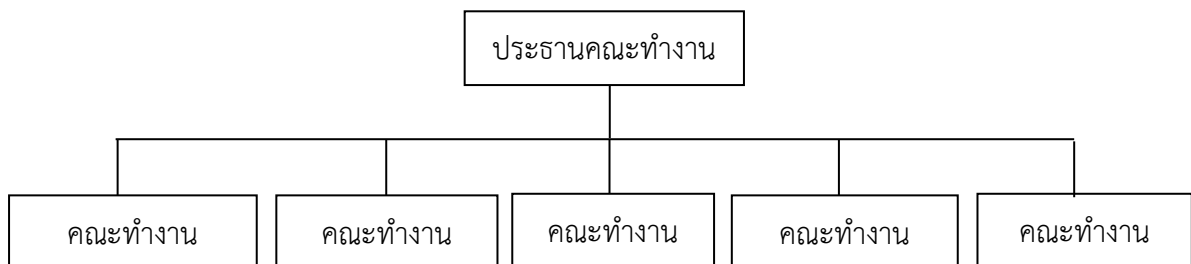
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงานมีความเชื่อมโยงกัน ทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงจึงมีความ เชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง ซึ่งแต่งตั้งมาจาก ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงานและนายกองค์การ บริหารส่วนตำบลเป็นประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหาร จัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความเสี่ยงและ บริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงแต่งตั้ง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง เมื่อวันที่ คณะทำงาน มีอำนาจหน้าที่ในการ ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและ ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง

ผังโครงสร้างส่วนราชการภายใน อบต.นาชุมแสง



ผังโครงสร้างคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.นาชุมแสง



วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เพื่าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเพื่าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงสามารถบรรลุเป้าหมาย จัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ ปัญหา อุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวม

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทาง ร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้
 - ๒.๑.) การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภท ของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑
 - ๒.๒.) การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความ เสี่ยง เพื่อช่วยในการตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๒
 - ๒.๓.) การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์เพื่อจัดการจั ดความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการแล้วส่งให้ คณะทำงานพิจารณากลับกรอง
๓. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกองแล้วสรุป จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ
๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใน เดือนธันวาคม ๒๕๖๕

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตาม แบบ Ro๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจจะเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือ กระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงสามารถสรุปเป็นความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลนาชุมแสง ดังนี้

กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อำเภอู่่งฝน จังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการ หมายเลขทะเบียน กล ๑๐๙๓ อุดรธานี	๑.๑ อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๒	การบริการประชาชน (การจัดทะเบียน พาณิชย์)	๒.๑. ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามมาตรฐาน งานบริการประชาชน	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	๓.๑ พักสูญหาย	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๔	การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน	๕.๑ การยักยอกเงิน	ด้านการดำเนินการ	ปัจจัยภายใน
๕	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	๕.๑ การค้างยื่นแบบประเมินภาษี ๕.๒ การค้างชำระภาษี	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๖	การใช้ทรัพยากร	๖.๑ การใช้ทรัพยากรอย่างฟุ่มเฟือย	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๗	งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	๗.๑ งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมากทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานลดลง ๗.๒ บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ ๗.๓ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ ก่อสร้าง	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

กระดาษาทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อำเภอทุ่งฝน จังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๘	งานประมาณราคา และคำนวณราคากลาง	๘.๑ ราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๙	งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	๙.๑ ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันเพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า ๙.๒ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๑๐	การดูแลบำรุงรักษาและการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุระหว่างประกันสัญญา	๑๐.๑ พัสตุซึ่งอยู่ระหว่างการประกันตามสัญญามีความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขตามเงื่อนไขการรับประกันความชำรุดบกพร่อง	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๑๑	กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑๑.๑ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการให้ตรงกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ปัจจัยภายใน

กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อำเภอู่่งฝน จ้งหวัดอุดรธานี
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑๒	โครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑๒.๑ ไม่มีบุคลากรสำหรับออกดำเนินการ ป้องกันควบคุมโรคโดยตรงต้องอาศัย บุคลากรของสำนักปลัด ในการดำเนินการใน แต่ละครั้งอาจส่งผลกระทบต่องานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยได้	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๑๓	การดำเนินงานแก้ไขข้อร้องเรียนจาก ผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม	๑๕.๑ ผู้ประกอบกิจการไม่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบหรือข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือละเลยจนก่อให้เกิดผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อมจนทำให้มีผู้ร้องเรียน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

แผนบริหารความเสี่ยง ๑๑

บทที่ ๓ การเฝ้าระวังความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง ตาม แบบ Ro๒ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการนำความเสี่ยงที่ได้จาก กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ Ro๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากกว่ากัน นำไปสู่กำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับความเสี่ยง แล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับ ค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่าย เพิ่มซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงได้ ดังนี้

กระดาษาทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อำเภอู่่งฝน จังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ของทางราชการ หมายเลขทะเบียน กล ๑๐๙๓ อุดรธานี	-อุบัติเหตุจากการใช้รถ ใช้ ถนนซึ่งอาจเกิด ความเสียหายต่อชีวิต ของผู้ที่เกี่ยวข้อง	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ค่อนข้างสูงหรือ บ่อยๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)	๒๐ สูง		✓		
การบริการประชาชน การจดทะเบียนพาณิชย์	-ไม่สามารถให้บริการ ประชาชนได้ตาม คู่มือ สำหรับประชาชน	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๖ เดือนต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง		✓		
การเก็บรักษาพัสดุ	-พัสดุสูญหาย	๓ (มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง)	๔ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท)	๑๒ ปานกลาง		✓		
การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงินและการ นำส่งเงิน	-การยกยอกเงิน	๓ (มีโอกาสเกิดขึ้น ร้อยละ ๔๑-๘๐)	๔ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๒ ปานกลาง		✓		

กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อำเภอู่่งฝน จ้งหวัดอุดรธานี
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การเพิ่ม ประสิทธิภาพการ จัดเก็บภาษี	- การค้างยื่นแบบประเมินภาษี - การค้างชำระภาษี	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)	๕ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑ - ๘๐ บาท)	๑๖ สูง		√		
การใช้ทรัพยากร	- การใช้ทรัพยากรอย่าง ฟุ่มเฟือย	๒ (มีโอกาสเกิดขึ้น ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ ร้อยละ ๒๑- ๔๐)	๙ ปานกลาง		√		
งานออกแบบ และ การควบคุม งาน ก่อสร้าง	- งานก่อสร้างและบริการมีจำนวน มากทำให้ประสิทธิภาพการทำงาน ลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถ ควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวัดหยุด ราชการ - การควบคุมงานไม่เป็นตามรูปแบบ รายการก่อสร้าง	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ค่อยข้างสูงหรือ บ่อยๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)	๒๐ สูง		√		

กระดาษทำการวิเคราะห้และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อำเภอย่งผ่น จ้งหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
งานประมาณราคา และคำนวณราคา กลาง	-ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา -การจัดทำราคากลาง ต้องเป็นไป ตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคา กลางงานก่อสร้างตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ร้อยละ ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑ - ๖๐ บาท)	๑๒ ปานกลาง		√		
งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	-ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกัน เพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซม ระบบไฟฟ้า -งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรใน การซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ค่อยข้างสูงหรือ บ่อยๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)	๑๒ ปานกลาง		√		
การดูแลบำรุงรักษา และการตรวจสอบ ความสอความชำรุด บกพร่อง ของพัสดุ ระหว่างประกัน สัญญา	-พัสดุซึ่งอยู่ระหว่างการประกันตาม สัญญามีความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขตาม เงื่อนไขการรับประกันความชำรุด บกพร่อง	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ - ๖ เดือน ต่อครั้ง)	๓ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)	๑๒ ปานกลาง		√		

กระดาษาทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อำเภอู่่งฝน จ้งหวัดอุดรธานี
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายและการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการ ให้ตรงกับระเบียบกระทรวงมหาดไทย ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้นค่อยข้างสูงหรือบ่อยๆ)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑ - ๘๐ บาท)	๑๖ ปานกลาง		√		
โครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	-ไม่มีบุคลากรสำหรับออกดำเนินการป้องกันควบคุมโดยตรงต้องอาศัยบุคลากรของสำนักปลัดในการดำเนินการในแต่ละครั้งอาจส่งผลกระทบต่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยได้	๓ (มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)	๔ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑ - ๘๐ บาท)	๙ ปานกลาง		√		

กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อำเภอู่่งฝน จ้งหวัดอุดรธานี
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การดำเนินงานแก้ไขข้อ ร้องเรียนจากผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อม	-ผู้ประกอบการไม่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบหรือข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือละเลยจน ก่อให้เกิดผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อมจนทำให้ผู้ร้องเรียน	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้นค่อย ข้างสูงหรือบ่อยๆ)	๔ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑ - ๘๐ บาท)	๑๖ สูง		√		

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง ได้กำหนดแบบฟอร์มแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ Ro๓) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นรายโครงการ/กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน (แบบ Ro๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงได้ ดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อำเภอกงหรา จังหวัดสุราษฎร์ธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของทาง ราชการ หมายเลข กล ๑๐๙๓ อุตรธานี	๑.๑ อุบัติเหตุจาก การใช้ รถใช้ถนน	- เพื่อลดภาระ ค่าใช้จ่ายกรณีรถยนต์ ของทางราชการเกิด อุบัติเหตุ	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาค บังคับ (พรบ.)	ก.พ. - ต.ค. ๒๕๖๕	สำนักปลัด	
๒	การบริการประชาชน การจดทะเบียน พาณิชย์	๒.๑ ไม่สามารถ ให้บริการได้ตาม คู่มือ ประชาชน	เพื่อให้งานบริการ ประชาชนเป็นไปตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของ	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่สามารถ ปฏิบัติงานแทนกันได้ - พิจารณามอบอำนาจให้มี อำนาจพิจารณาอนุญาต ตามลำดับ	ม.ค. - ต.ค. ๒๕๖๕	กองคลัง	
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	๓.๑ พัสดสูญหาย	- เพื่อเก็บรักษา ทรัพย์สินของทาง ราชการให้ปลอดภัย	- จัดเก็บรักษาทรัพย์สินไว้ในห้อง ที่สามารถปิดล็อกได้ทุกครั้งหลัง ใช้งาน - จัดทำทะเบียนคุมการยืมพัสดุ	ม.ค. - ต.ค. ๒๕๖๕	กองคลัง	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๔

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๔	การสอบทาน การ รับเงิน การ รวบรวมเงินและ การนำส่งเงิน	๔.๑ การยกยอกเงิน	- เพื่อป้องกันการ ทุจริต - เพื่อปฏิบัติตาม กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานการสอบ ทานการรับ เงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน - ติดตามการดำเนินงาน ของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	ต.ค.๒๕๖๔ - ก.ย. ๒๕๖๕	กองคลัง	
๕	การเพิ่ม ประสิทธิภาพ จัดเก็บภาษี	๕.๑ การค้างยื่นแบบ ประเมินภาษี ๕.๒ การค้างชำระภาษี	- เพื่อลดจำนวนผู้ค้าง ยื่นแบบประเมินภาษี และผู้ค้างชำระภาษี	- จัดทำหนังสือแจ้งเตือน การยื่นแบบประเมิน,การ ชำระภาษีและแจ้งเตือน ค้างชำระภาษี	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๕	กองคลัง	
๖	การใช้ทรัพยากร	๖.๑ การใช้ทรัพยากรอย่าง ฟุ่มเฟือย	- ประหยัดค่าใช้จ่ายใน การบริหารงาน	- ใช้กระดาษ ๒ หน้า ใน กรณีเป็นร่างเอกสารและ เอกสารไม่สำคัญ	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๕	สำนักปลัด	
๗	งานออกแบบ และ การควบคุมงาน ก่อสร้าง	๗.๑ งานก่อสร้างและงาน บริการมีจำนวนมาก ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานลด ๗.๒ บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ ๗.๓ การควบคุมงานไม่เป็นไป ตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	-เพื่อให้เป็นตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ -เพื่อให้เป็นไปตาม แบบบูรณาการ	-จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อรับการ ถ่ายทอดความรู้ใหม่อยู่ เสมอและครบทุกคน -จัดหาเครื่องมือด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติการเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ	ม.ค.. - ต.ค. ๒๕๖๕	กองช่าง	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๘	งานประมาณ ราคาและคำนวณ ราคากลาง	๘.๑ ราคาน้ำมัน และ ราคาวัสดุก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ๘.๒ การจัดทำราคา กลางต้องเป็นไปตาม หลักเกณฑ์การคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนด	เพื่อให้การคำนวณราคา งานก่อสร้างเพื่อตั้ง งบประมาณ หรือการ กำหนดราคากลาง ถูกต้องเป็นไปตาม หลักเกณฑ์การคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้าง	-จัดส่งบุคลากรผู้มีหน้าที่ตาม คำสั่งทุกคนเข้ารับการฝึกอบรม -ให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่งสามารถ ปฏิบัติงานเอกสารและคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้างเองได้	ม.ค.. - ต.ค. ๒๕๖๕	กองช่าง	
๙	งานซ่อมแซม ไฟฟ้า	๙.๑ ไม่มีเครื่องมือ และ อุปกรณ์ป้องกันเพื่อ ความปลอดภัยในการ ซ่อมแซมระบบไฟฟ้า ๙.๒ งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรในการซ่อม บำรุงรักษาไม่เพียงพอ	-เพื่อความปลอดภัยใน การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และทรัพย์สิน ของทางราชการ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานให้มีความ รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์	-ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ เครื่องมือเพื่อความปลอดภัยใน การปฏิบัติงาน -ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ให้เพียงพอในแต่ละ ปีงบประมาณ	ม.ค.. - ต.ค. ๒๕๖๕	กองช่าง	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๐	การดูแลบำรุงรักษาและ การตรวจสอบความ ชำรุดบกพร่องของพัสดุ ระหว่างประ	๑๐.๑ พักซึ่งอยู่ระหว่าง การประกันตามสัญญา ความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไข ตามเงื่อนไขการประกัน ความชำรุดบกพร่อง	-เพื่อให้มีการ บำรุงรักษาพัสดุ ระหว่างประกันสัญญา	-จัดทำคำสั่งมอบหมายให้มี ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความ ชำรุดบกพร่องของพัสดุ -ให้ผู้รับผิดชอบรายงานการ ตรวจสอบสภาพของพัสดุซึ่ง อยู่ระหว่างการประกันตาม สัญญาต่อ นายก อบต. เป็น ประจำทุก ๓ เดือน			
๑๑	กิจกรรมการดำเนินงาน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	๑๑.๑ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานไม่มีความรู้ในการ ดำเนินให้ตรงกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร	-เพื่อให้การดำเนินงาน ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีความสอดคล้อง กับ แผนพัฒนาและมี การดำเนินการตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒				

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/ กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความ เสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๒	งานประสาน และสนับสนุน โรงเรียนระดับ ประถมศึกษา	๑๓.๑ บุคลากรในหลาย โรงเรียนไม่มีความเข้าใจใน การเขียนโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณเงิน อุดหนุนจากองค์การบริหาร ส่วนตำบลนาชุมแสงตาม ระเบียบตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	-เพื่อให้การใช้จ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ -เพื่อพัฒนาการศึกษาของ โรงเรียนในเขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลนาชุมแสงให้ มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น	-กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ โครงการขอรับเงิน อุดหนุนให้ละเอียดถี่ถ้วน -เพิ่มการติดต่อสื่อสาร และการประสานงานกับ โรงเรียนให้มากขึ้น	จ.ค. ๒๕๖๔- ก.ย.๒๕๖๕	กองการศึกษาฯ	
๑๓	โครงการ ควบคุมป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า	๑๔.๑ ไม่มีบุคลากรสำหรับ ออกดำเนินการป้องกัน ควบคุมโรคโดยตรง ต้อง อาศัยบุคลากรของสำนัก ปลัดในการดำเนินการในแต่ ละครั้ง อาจส่งผลกระทบต่อ งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยได้	-เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การป้องกันควบคุมโรคไม่ ส่งผลกระทบต่องานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยสูงสุด	-แบ่งบุคลากรในกอง สวัสดิการสังคมให้มี หน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการป้องกัน ควบคุมโรคโดยเฉพาะ	ต.ค.๒๕๖๔- ก.ย.๒๕๖๕	กองสวัสดิการ สังคม	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๔	การดำเนินงาน แก้ไขข้อร้องเรียน จากผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อม	๑๔.๑ ผู้ประกอบกิจการ ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องหรือละเลยจน ก่อให้เกิดผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อมจนทำให้ผู้ ร้องเรียน	-เพื่อให้ผู้ประกอบกิจการ ประเภทต่างๆ ที่อาจ ส่งผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อมปฏิบัติตาม กฎระเบียบหรือข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง -เพื่อลดปัญหาข้อร้อง และลดความเดือดร้อน ของประชาชนจาก ปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม	-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ผู้ประกอบกิจการ -ออกติดตามการประกอบ กิจการของแต่ละที่ เพื่อ ควบคุม กำกับ ดูแลให้เป็น ตามกฎระเบียบและ ข้อบังคับต่างๆ	ต.ค.๒๕๖๔ - ก.ย.๒๕๖๕	กองสวัสดิการ สังคม	

บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ Ro๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่า แล้ว เสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการพร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบการจัดทำรายงานรวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒ ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียด ดังนี้

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม Ro๔

- (๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ
- (๒) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัมน์ (๓) ในแบบ Ro๓
- (๓) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัมน์ (๔) ในแบบ Ro๓
- (๔) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์ (๖) ในแบบ Ro๓
- (๕) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้
 - แล้วเสร็จ
 - อยู่ระหว่างดำเนินการ
 - ยังไม่ได้ดำเนินการ
- (๖) ระบุเอกสารที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) เช่นเลขที่คำสั่งเลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น
- (๗) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒
- (๘) ระบุคำอธิบายอื่นๆ (ถ้ามี)

חכמה פתא