

ตัวชี้วัดที่ ๗ การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทาง พื้นฐานในการดำเนินงาน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถ บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุงชัย

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)
นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลภูทάν
อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น

จำเนาถูกต้อง

(นายเคน ทำสุนา)
นิติกร รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วย งานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพานหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จะช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การ ดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมี ประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๘
บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง	๑๒
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล	๒๓

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

บทที่ ๑ บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไปองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลภูพานยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณ และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

สำเนาถูกต้อง

(นายเดิน ท่าสนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุม หรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่รองรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจน และความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน และหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยี สารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงิน และทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ทั้งด้านรายได้ รายจ่ายทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงาน ต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสียหายเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่างาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้าง และหากเกิดขึ้นระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการ ละเว้นการปฏิบัติ

สำเนาถูกต้อง

(นายเตน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยง และสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไป องค์การบริหารส่วนตำบลภูพานกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ 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	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ 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 เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง หรือเกือบทุกครั้ง

สำเนาถูกต้อง

(นายเส็น ทำสุนา)

ผู้อำนวยการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

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

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

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

	(แดง)	สูง	(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
	(เหลือง)	ปานกลาง	(คะแนน ๕-๑๔)
	(เขียว)	ต่ำ	(คะแนน ๑-๔)

สำเนาถูกต้อง
(นายเด่น ทำสุนา)
นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

แผนภูมิระดับความเสี่ยง

ความรุนแรงของผลกระทบ (I)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจหยุด ยกเลิกโครงการหรือกิจกรรมนั้นไป

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด ลดผลกระทบหรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุม หรือป้องกันแต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

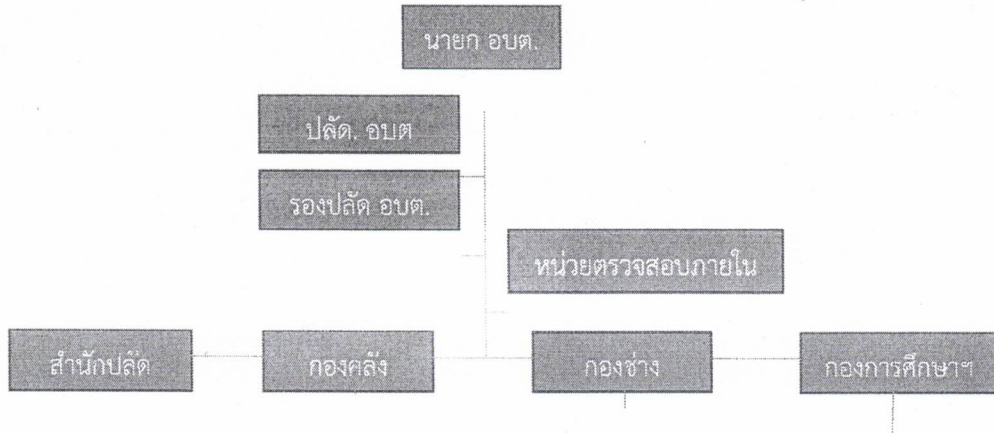
๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

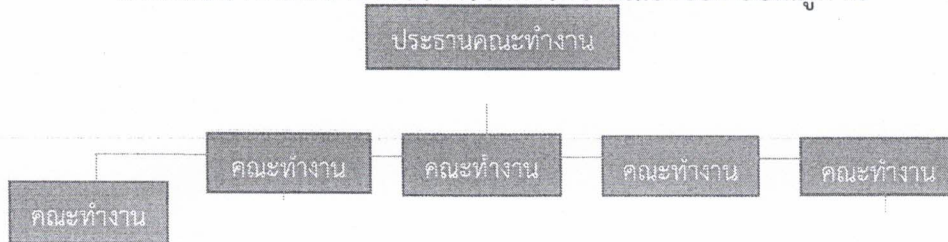
การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลพภู่าน จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลพภู่าน ซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงาน และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความเสี่ยง และบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง องค์การบริหารส่วนตำบลลพภู่าน แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลพภู่าน เมื่อวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๔ คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ในการ ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและ ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง


อำนาจถูกต้อง
 (นายเด่น ทำสุมา)
 นิติกร รักษาราชการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

ผังโครงสร้างส่วนราชการภายใน อบต.ภูห่าน



ผังโครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ภูห่าน



วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบ และแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลภูห่านสามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัด หรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหาอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

สำเนาถูกต้อง

(นายเดิน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบาย และกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนามาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรองโดยใช้แบบ Ro๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการแล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๓

๓. คณะทำงานประชุม เพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผน ฯ

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการวิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงตามแบบ Ro๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ ซึ่งจะเป็นการระบุ เหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้น และส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่ องค์กร หรือกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกัน ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงสามารถสรุปเป็น ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ดังนี้

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

กระตาศทำกรวิเคราะห้และระบุความเสีง
องค้กรบริหารส่วนต่าบลูกห่าน อำเภอลีสขมพู จังหัดขอนแก่น
ประจ่าปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสีง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสีง (๖)
๑	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการ หมายเลขทะเบียน งจ ๒๒๔๒ ขอนแก่น	- อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๒	การบริการประชาชน (การจัดทะเบียน พาณิชย์)	- ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตาม มาตรฐานงานบริการประชาชน	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	- พิสตสูญหาย	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๔	การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน	- การยกยอกเงิน	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน
๕	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	- การค้างยื่นแบบประเมินภาษี - การค้างชำระภาษี	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๖	การใช้ทรัพยากร	- การใช้ทรัพยากรอย่างฟุ่มเฟือย	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๗	งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	- งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวน มาก ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุม งานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ - การควบคุมงานไม่เป็นไปตามรูปแบบ รายการก่อสร้าง	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

สำเนาถูกต้อง

(นายเตน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๘	งานประมาณราคา และคำนวณราคากลาง	- ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - การจัดทำราคากลางต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๙	งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันเพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า - งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๑๐	การดูแลบำรุงรักษา และการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุระหว่างประกันสัญญา	- พัสดุซึ่งอยู่ระหว่างการประกันตามสัญญาไม่ได้รับการดูแลโดยผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขตามเงื่อนไขการรับประกันความชำรุดบกพร่อง	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๑๑	กิจกรรมส่งเสริม สนับสนุนศูนย์การเรียนรู้ชุมชน	- ขาดผู้มีความรู้ที่มีความต้องการจะเผยแพร่ความรู้ให้กับผู้อื่น และขาดความร่วมมือของคนในชุมชน ที่จะช่วยกันผลักดันให้เกิดศูนย์การเรียนรู้ชุมชน	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน
๑๒	กิจกรรมการดำเนินงาน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการ ให้ตรงกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ปัจจัยภายใน

สำเนาถูกต้อง

(นายเดิน ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑๓	งานประสาน และสนับสนุนโรงเรียนระดับ ประถมศึกษา	- บุคลากรในหลายโรงเรียนไม่มีความ เข้าใจในการเขียนโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ เงินอุดหนุน จาก อบต. ตามระเบียบกระทรวงมหาด ไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปก ครองท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๑๔	โครงการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	- ไม่มีบุคลากรสำหรับออกดำเนิน การป้องกันควบคุมโรคโดยตรงต้องอาศัย บุคลากรของสำนักปลัด ในการดำเนิน การในแต่ละครั้งอาจส่งผลกระทบต่องาน สวัสดิการและพัฒนาชุมชนได้	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดาษทำการประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒ เพื่อให้ทุกกอง และส่วนราชการนำความเสี่ยงที่ได้จากกระดาษทำการวิเคราะห์ และระบุความเสี่ยง (แบบ Ro๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด และมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับความเสี่ยง แล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์ และความคุ้มค่ากับค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่านได้ ดังนี้

สำเนาถูกต้อง

(นายเดิน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

กระตาศทำการประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ
การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของทางราชการ หมายเลขทะเบียน จ ๒๒๔๒ ขอนแก่น	- อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ ถนน ซึ่งอาจเกิดความ เสียหายต่อชีวิตของผู้ที่ เกี่ยวข้อง	๔ (มีโอกาสดำเนิน ก่อนข้างสูงหรือ บ่อย ๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหาย มาก กว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)	๒๐ สูง	✓		
การบริการประชาชน การจดทะเบียนพาณิชย์	- ไม่สามารถให้บริการ ประชาชนได้ตาม คู่มือ สำหรับประชาชน	๔ (มีโอกาสดำเนิน ๑-๖ เดือนต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติ งานหรือวัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง	✓		
การเก็บรักษาพัสดุ	- พัดสูญหาย	๓ (มีโอกาสดำเนิน ๑ ปี ต่อครั้ง)	๔ (มูลค่าความเสียหายมาก กว่า ๕๐,๐๐๐- ๕๐๐,๐๐๐ บาท)	๑๒ ปานกลาง	✓		
การสอบทาน การรับ เงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน	- การรั่วไหลของเงิน	๓ (มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๖๑- ๘๐)	๑๒ ปานกลาง	✓		

สำเนาถูกต้อง

(นายเต็น ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ
การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บภาษี	- การค้างยื่นแบบประเมินภาษี - การค้างชำระภาษี	๔ (มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๔ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงาน หรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๖ สูง	✓		
การใช้ทรัพยากร	- การใช้ทรัพยากรอย่างฟุ่มเฟือย	๒ (มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๒๑-๔๐)	๒ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงาน หรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๒๑-๔๐)	๙ ปานกลาง	✓		
งานออกแบบ และ การควบคุม งาน ก่อสร้าง	- งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวน มากทำให้ประสิทธิภาพการทำงาน ลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุม งานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ - การควบคุมงานไม่เป็นไปตามรูป แบบรายการก่อสร้าง	๔ (มีโอกาสดำเนิน ค่อนข้างสูงหรือ บ่อย ๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป)	๒๐ สูง	✓		
งานประมาณราคาและ คำนวณราคากลาง	- ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุก่อสร้างมี การเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - การจัดทำราคากลาง ต้องเป็นไปตาม หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๔ (มีโอกาสดำเนิน ๑-๖ เดือนต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง	✓		

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น* ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ
งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	- ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกัน เพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซม ระบบไฟฟ้า - งบประมาณที่ได้รับการจัด สรรในการซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	๔ (มีโอกาสดำเนิน ก่อนข้างสูงหรือ บ่อยๆ)	๓ (มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท)	๑๒ ปานกลาง	✓		
การดูแลบำรุงรักษาและ การตรวจสอบความ ชำรุดบกพร่อง ของพัสตุ ระหว่างประกันสัญญา	- พัสตุซึ่งอยู่ระหว่างการประกันตาม สัญญามีความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขตามเงื่อนไข การรับประกันความชำรุดบกพร่อง	๓ (มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๓ (มีผลกระทบเป็นการ ปฏิบัติงานหรือวัตถุ ประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง	✓		
งานส่งเสริมสนับสนุน ศูนย์การ เรียนชุมชน	- ขาดผู้มีความรู้ที่มีความต้องการจะ เผยแพร่ความรู้ให้กับผู้อื่น และขาด ความร่วมมือของคนในชุมชนที่จะ ช่วยกันผลักดันให้เกิดศูนย์การเรียนรู้ ชุมชน	๓ (มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๓ (มีผลกระทบเป็นการ ปฏิบัติงานหรือวัตถุ ประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง	✓		
กิจกรรมการดำเนินงาน ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ ในการดำเนินการ ให้ตรงกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	๔ (มีโอกาสดำเนิน ก่อนข้างสูงหรือ บ่อย ๆ)	๔ (มีผลกระทบเป็นการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๖ สูง	✓		

สำเนาถูกต้อง

(นายเดิน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ
งานประสาน และ สนับสนุนโรงเรียนระดับ ประถมศึกษา	- บุคลากรในหลายโรงเรียนไม่มีความ เข้าใจในการเขียนโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุน จาก อบต. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครอง ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔	๓ (มีโอกาสดำเนิน ๑ ปี ต่อครั้ง)	๓ (มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท)	๔ ปานกลาง	✓		
โครงการควบคุมป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า	- ไม่มีบุคลากรสำหรับออกดำเนินการ ป้องกันควบคุมโดยตรงต้องอาศัย บุคลากรของสำนักงานปศุสัตว์ ในการ ดำเนินการในแต่ละครั้ง อาจส่งผล กระทบต่องานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน	๓ (มีโอกาสดำเนิน บางครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	✓		

สำเนาถูกต้อง

(นายเด็น ทำสุนา)

มิถิกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปศุสัตว์

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ได้กำหนดแบบฟอร์มแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ Rom) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรม หรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นรายโครงการ/กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยง และตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน (แบบ Ro๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพานได้ ดังนี้

สำเนาถูกต้อง

(นายไคน ทำสุนา)
นิติกร รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอศรีชมภู จังหวัดขอนแก่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการหมายเลขทะเบียน จง ๒๒๔๒ จอนแก่น	- อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	- เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายกรณีรถยนต์ของทางราชการเกิดอุบัติเหตุ และมีผู้ประสบภัยจากรถยนต์	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.)	ม.ค.- ต.ค. ๒๕๖๖	นายคัมภาย จีจันทร์	
๒	การบริการประชาชน การจดทะเบียนพาณิชย์	- ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามคู่มือประชาชน	- เพื่อให้งานบริการประชาชนเป็นไปตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกของหน่วยงานราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ - พิจารณามอบอำนาจให้มีอำนาจพิจารณาอนุญาตตามลำดับ	ม.ค.- ต.ค. ๒๕๖๖	นายเด่น ทักสุนา	
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	- พัดสูญหาย	- เพื่อเก็บรักษาทรัพย์สินของทางราชการให้ปลอดภัย	- จัดเก็บรักษาทรัพย์สินไว้ในห้องที่สามารถเข้าถึงได้ทุกครั้งที่ปฏิบัติงาน - จัดทำทะเบียนคุมการมีพัสดุ	มิ.ย.- ต.ค. ๒๕๖๖	นางสาวจำเนียร นุ่มกิ่ง นางสาววันวิสา ฉัตรขวัญชัย	

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทักสุนา)
 นิติกร รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักงานปลัด

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๔	การสอบทาน การรับ เงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน	- การยกยอกเงิน	- เพื่อป้องกันการทุจริต - เพื่อปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน การสอบ ทานการรับเงิน การ รวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน - ติดตามการดำเนินงานของ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	พ.ค.-ต.ค. ๒๕๖๖	นางสาวจำเนียร นุ่มกิง นางสาวณิชนันท์ บัวจรัส	
๕	การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บภาษี	- การค้างยื่นแบบ ประเมินภาษี - การค้างชำระภาษี - การใช้ทรัพยากรอย่าง ฟุ่มเฟือย	- เพื่อลดจำนวนผู้ค้างยื่น แบบประเมินภาษีและผู้ ค้างชำระภาษี - ประหยัดค่าใช้จ่ายใน การบริหารงาน	- จัดทำหนังสือแจ้งเตือนการ ยื่นแบบประเมิน,การชำระภาษี และแจ้งเตือนค้างชำระภาษี - ใช้กระดาษ ๒ หน้า ในกรณี เป็นร่างเอกสาร และเอกสารไม่ สำคัญ	มิ.ย.- ต.ค. ๒๕๖๖	นางสาวณิชนันท์ บัวจรัส	
๖	การใช้ทรัพยากร	- งานก่อสร้าง และงาน บริการมีจำนวนมาก ทำ ให้ประสิทธิภาพการ ทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลาในวันหยุด ราชการ - การควบคุมงานไม่เป็น ไปตามรูปแบบรายการ ก่อสร้าง	- เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ประสงค์ของโครงการ - เพื่อให้เป็นไปตามแบบ รูปรายการ	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อรับการถ่ายทอด ความรู้ เหมอยู่เสมอ และครบ ทุกคน - จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยี สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ	มิ.ย.- ก.ย. ๒๕๖๗	นายเด่น ทำสุนา	
๗	งานออกแบบ และการ ควบคุมงานอาคาร				ก.ค.- ต.ค. ๒๕๖๖	นายชัยโรจน์ สาขานาย นายรัฐวุฒิ ภูมิพิพัฒน์	

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๘	งานประมาณราคา และคำนวณราคา กลาง	- ราคาน้ำมัน และ ราคา วัสดุก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด เวลา - การจัดทำราคากลาง ต้องเป็นไปตามหลัก เกณฑ์การคำนวณราคา กลางงานก่อสร้างตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	- เพื่อให้การคำนวณราคา งานก่อสร้าง เพื่อตั้งบ ประมาณ หรือการกำหนด ราคากลางถูกต้องเป็นไป ตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง	- ส่งบุคลากรผู้มีหน้าที่ตาม คำสั่งทุกคนเข้ารับการฝึก อบรม เพื่อรับความรู้ใหม่อยู่ เสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง สามารถปฏิบัติงานเอกสาร และคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างเองได้	ก.ค. - ต.ค. ๒๕๖๖	นายชัยโรจน์ สาขานาย นายณัฐวุฒิ ภูมิพัฒน์	
๙	งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	- ไม่มีเครื่องมือ และ อุปกรณ์ป้องกัน เพื่อ ความปลอดภัยในการ ซ่อมแซมระบบไฟฟ้า - ระบบประปาที่ได้รับ การจัดสรรในการซ่อม บำรุงรักษาไม่เพียงพอ	- เพื่อความปลอดภัยใน การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และทรัพย์สิน ของทางราชการ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานให้มี ความรวดเร็วทันต่อ เหตุการณ์	- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ เครื่องมือเพื่อความปลอดภัย ในการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในแต่ ละปีงบประมาณ	ก.ค. - ต.ค. ๒๕๖๖	นายชัยโรจน์ สาขานาย นายณัฐวุฒิ ภูมิพัฒน์	

สำเนาถูกต้อง

(นายเดัน ท่าสุณา)

พิธีกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๐	การดูแลบำรุงรักษา และการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุระหว่างประกันสัญญา	- พักซึ่งอยู่ระหว่างการประกันตามสัญญา มีความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขตามเงื่อนไขการรับประกันความชำรุดบกพร่อง	- เพื่อให้มีการบำรุงรักษาพัสดุระหว่างประกันสัญญา	- จัดทำคำสั่งมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุ - ให้ผู้รับผิดชอบรายงานการตรวจสอบสภาพของพัสดุ ซึ่งอยู่ระหว่างประกันตามสัญญาต่อ นาย อ.บ.ต. เป็นประจำทุก ๓ เดือน	พ.ศ. - ต.ค. ๒๕๖๖	นางสาวจำเนียร นุ่มกิ่ง นางสาววินิสา ฉัตรขวัญชัย	
๑๑	กิจกรรมส่งเสริมสนับสนุนศูนย์การเรียนรู้ชุมชน	- ขาดผู้มีความรู้ที่มีความต้องการจะเผยแพร่ความรู้ให้กับผู้อื่น และขาดความร่วมมือของคน ในชุมชนที่จะช่วยกันผลักดันให้เกิดศูนย์การเรียนรู้ชุมชน	- เพื่อให้แต่ละชุมชนมีศูนย์การเรียนรู้ที่สามารถเข้าถึงได้ง่ายและมีประสิทธิภาพ - เพื่อการพัฒนาคุณภาพชุมชนอย่างยั่งยืน	- มีผู้คอยให้ความรู้และแนะนำผู้ที่เข้ามาศึกษาอย่างเป็นระบบ - ประชาสัมพันธ์ให้คนในชุมชนเห็นถึงความสำคัญของศูนย์การเรียนรู้ชุมชนและเข้ามาศึกษาอย่างทั่วถึง	มิ.ย. - ต.ค. ๒๕๖๖	นางอนันญา คุระจอก	
๑๒	กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการให้ตรงกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความสอดคล้องกับแผนพัฒนา และมีگردำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด - ให้มีการตรวจสอบگردำเนินงานตามระเบียบฯ	มิ.ย. - ก.ย. ๒๕๖๖	นายชุตินันท์ ชัยชาญ	

สำเนาถูกต้อง

(นายเคิ้น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๓	งานประสานและสนับสนุน โรงเรียนระดับประถม ศึกษา	- บุคลากรในหลาย โรงเรียนไม่มีความเข้าใจ ในการเขียนโครงการ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณเงินอุดหนุน จากองค์การบริหารส่วน ตำบลภูพานตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔	- เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน อุดหนุนเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ - เพื่อพัฒนาการศึกษา ของโรงเรียนในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบล ภูพานให้มีคุณภาพมาก ยิ่งขึ้น	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ โครงการขอรับเงิน อุดหนุนให้ละเอียด ถี่ถ้วน - เพิ่มการติดต่อสื่อสาร และการประสานงาน กับโรงเรียนให้มากขึ้น	พ.ค. - ก.ย. ๒๕๖๖	นายชุตติพันธ์ ชัยชาญ	
๑๔	โครงการควบคุมป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า	- ไม่มีบุคลากรสำหรับ ออกดำเนินการป้องกัน ควบคุมโรคโดยตรง ต้อง อาศัยบุคลากรของสำนัก ปลัดในการดำเนินการ ในแต่ละครั้ง อาจส่งผล กระทบต่องานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชนได้	- เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการป้องกันควบคุม โรคไม่ส่งผลกระทบต่อ งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชนสูงสุด	- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบ ดำเนินการป้องกันควบคุมโรค โดยเฉพาะ	พ.ค.- ก.ย. ๒๕๖๖	นางอนัญญา คุระจอก	

สำเนาถูกต้อง

(นายเดิน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานติดตาม และประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ Ro๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่าแล้วเสร็จ , อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึง การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒ ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ ก็จะไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตาม และประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

สำเนาถูกต้อง

(นายเดิน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน
เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลและทบทวนตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามความในมาตราตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน จึงขอประกาศรายงานผลการติดตามประเมินผลและทบทวนตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุจชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน


สำเนาถูกต้อง

(นายเคิ้น ทำสุนา)
นิติกร รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด



รายงานติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง


(นายเด็น ทำสุนา)
นิติกร รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

ด้วยมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลภูพานสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพานขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวความคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การของ Coso หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และนำมาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ใช้เป็นกรอบหรือแนวคิดพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

สารบัญ

การบริหารความเสี่ยง

หน้า

๑

การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๗

สำเนาถูกต้อง

(นายเคน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

การบริหารความเสี่ยง

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไปองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลภูพานยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณ และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุม หรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่รองรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจน และความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน และหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยี สารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงิน และทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ทั้งด้านรายได้ รายจ่ายทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงาน ต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อมูลผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสียหายเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่างาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้าง และหากเกิดขึ้นระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการ ละเว้นการปฏิบัติ

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยง และสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไป องค์กรบริหารส่วนตำบลภูพานกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ 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	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ 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 เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้งที่หรือเกือบทุกครั้งที่

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุมา)

นิติกร รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

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

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

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

	(แดง)	สูง	(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
	(เหลือง)	ปานกลาง	(คะแนน ๕-๑๔)
	(เขียว)	ต่ำ	(คะแนน ๑-๔)

สำเนาถูกต้อง

(นายเค็น ทำสุนา)
 นิติกร รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

แผนภูมิระดับความเสี่ยง

ความรุนแรงของผลกระทบ (I)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจหยุด ยกเลิกโครงการหรือกิจกรรมนั้นไป

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด ลดผลกระทบหรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุม หรือป้องกันแต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้

๔. สร้างกรอบ และแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพานสามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัด หรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหาอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบาย และกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรองโดยใช้แบบ Ro๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการแล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๓

๓. คณะทำงานประชุม เพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผน ฯ

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง

(นายเคน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานติดตาม และประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ Ro๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่าแล้วเสร็จ , อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึง การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒ ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตาม และประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียด ดังนี้

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

สัปดาห์ที่ ๑๑ อ. สิชฌมพ จ. ขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

สัปดาห์ที่ ๑๑ ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แล้ว
จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
			สถานะ	เอกสารอ้างอิง		
การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการหมายเลขทะเบียน งจ ๒๒๔๒ ขอนแก่น	- อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.)	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี	
การบริการประชาชน การจัดทะเบียนพาณิชย์	- ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามคู่มือประชาชน	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ - พิจารณามอบอำนาจให้มีอำนาจพิจารณาอนุญาตตามลำดับ	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี	
การใช้ทรัพยากร	- การใช้ทรัพยากรอย่างฟุ่มเฟือย	- ใช้กระดาษ ๒ หน้า ในกรณีเป็นร่างเอกสาร และเอกสารไม่สำคัญ	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input type="checkbox"/> มี <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มี	

สำเนาถูกต้อง

(นายเตน ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงาน

รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำเนาปิด อ.สิทธิพร จ.ขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

สำเนาปิด ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แล้ว
จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงเหลือ	หมายเหตุ
			สถานะ	เอกสารอ้างอิง		
โครงการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	- ไม่มีบุคลากรสำหรับออกดำเนินการป้องกันควบคุมโรคโดยตรง ต้องอาศัยบุคลากรของสำนักปลัดในการดำเนินการในแต่ละครั้ง อาจส่งผลกระทบต่องานสวัสดิการและพัฒนาชุมชนได้	- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบดำเนินการป้องกันควบคุมโรคโดยเฉพาะ	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี	
กิจกรรมส่งเสริมสนับสนุนศูนย์การเรียนรู้ชุมชน	- ขาดผู้มีความรู้ที่มีความต้องการเผยแพร่ความรู้ให้กับผู้อื่น และขาดความร่วมมือของคนในชุมชนที่จะช่วยกันผลักดันให้เกิดศูนย์การเรียนรู้ชุมชน	- มีผู้คอยให้ความรู้และแนะนำผู้ที่เข้ามาศึกษาอย่างเป็นระบบ - ประชาสัมพันธ์ให้คนในชุมชนเล็งเห็นถึงความสำคัญของการเรียนรู้ชุมชนและเข้ามาศึกษาอย่างทั่วถึง	<input type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี	

สำเนาถูกต้อง

(นายเคน ทำสุนา)
นิกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนักปลัด อบต.ภูห่าน อ.สีชมพู จ.ขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

สำนักปลัด ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ แล้ว

จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		
กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการให้ตรงกับระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของ	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด - ให้มีการตรวจสอบการดำเนินงานตามระเบียบฯ	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input type="checkbox"/> มี <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มี	

สำนักปลัด

(นายเคน ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนักปลัด อบต.ภูพาน อ.สีชมพู จ.ขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

สำนักปลัด ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ แล้ว

จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		
งานประสานและสนับสนุนโรงเรียนระดับประถมศึกษา	- บุคลากรในหลายโรงเรียนไม่มีความเข้าใจในการเขียนโครงการขอรับการสนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุนจากองค์การบริหารส่วนตำบลภูพานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุนให้ละเอียดถี่ถ้วน - เพิ่มการติดต่อสื่อสารและการประสานงานกับโรงเรียนให้มากขึ้น	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input type="checkbox"/> มี <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มี	

สำเนาถูกต้อง

(ชื่อเต็ม ทำสุมา)

นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง


กองคลัง อบต.ภูพาน อ.สีชมพู จ.ขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

กองคลัง ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
			สถานะ	เอกสารอ้างอิง		
การเก็บรักษาพัสดุ	- พังสตุสูญหาย	- จัดเก็บรักษาทรัพย์สินไว้ในห้องที่สามารถปิดล็อกได้ทุกครั้งหลังใช้งาน - จัดทำทะเบียนควบคุมการยืมพัสดุ	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี	
การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงินและการนำส่งเงิน	- การยกยอกเงิน	- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานการสอบ ทานการรับเงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน - ติดตามการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input type="checkbox"/> มี <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มี	
การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	- การค้างยื่นแบบประเมินภาษี - การค้างชำระภาษี	- จัดทำหนังสือแจ้งเตือนการยื่นแบบประเมิน, การชำระภาษี และแจ้งเตือนค้างชำระภาษี	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี	

สำเนาถูกต้อง


(นายเตน ทำสุนา)
นิติกร ศึกษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัด

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภ.อ.ง.ด.ลี้ อ.บต.ภูห่าน อ.สีชมพู จ.ขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ภ.อ.ง.ด.ลี้ ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ แล้ว
จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		
การดูแลบำรุงรักษา และการตรวจเช็คความปลอดภัย ซีรคอบคพร่องของพัสดุ ระหว่างประกันสัญญา	- พัสตซึ่งอยู่ระหว่างการประกันตามสัญญา มีความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขตามเงื่อนไข	- จัดทำคำสั่งมอบหมายให้มิ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุ - ให้ผู้รับผิดชอบรายงานการตรวจสอบสภาพของพัสดุ ซึ่งอยู่ระหว่างการประกันตามสัญญา ต่อนายก อบต. เป็นประจำทุก ๓ เดือน	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี	

สำเนาถูกต้อง



(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร วิชาการสารสนเทศ

หัวหน้าสำนักปลัด

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

กองช่าง อบต.ภูพาน อ.สีชมพู จ.ขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

กองช่าง ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน		ความเสียหายเหลือ	หมายเหตุ
			สถานะ	เอกสารอ้างอิง		
งานออกแบบ และการควบคุมงานอาคาร	- งานก่อสร้าง และงานบริการมีจำนวนมาก ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ - การควบคุมงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อรับการถ่ายทอดความรู้ใหม่อยู่เสมอ และครบทุกคน - จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี	
งานประมาณราคาและคำนวณราคากลาง	- ไม่มีเครื่องมือ และอุปกรณ์ป้องกัน เพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า - งบประมาณที่ได้รับบริหารจัดการซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือเพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในแต่ละปีงบประมาณ	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ		<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี	<p>สำเนาถูกต้อง</p> <p>(นายเด่น ทำสุนา)</p> <p>นิติกร รักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด</p>

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

กองช่าง อบต.ภูพาน อ.สีชมพู จ.ขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

กองช่าง ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ แล้ว

จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
			สถานะ	เอกสารอ้างอิง		
งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- ไม่มีเครื่องมือ และอุปกรณ์ป้องกัน เพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า - งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือเพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในแต่ละปีงบประมาณ	<input checked="" type="checkbox"/> แล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ	<input checked="" type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่มี		

จัดทำโดย

1๖๗

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

อนุมัติโดย

สำเนาถูกต้อง

(นายณรงค์พร ภิญโญสุจรุจชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพานายเด่น ทำสุนา)

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด