



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลอง
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลอง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การ ดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลองเป็นไปตามเป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและ สร้างความมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศใช้แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และแจ้งให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบโดยทั่วกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายสุภชัย โจมฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลอง

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลลอง ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกกอง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของ องค์การบริหารส่วนตำบลลอง ต่อไป

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลลอง

สารบัญ

เรื่อง หน้า

บทที่ ๑	บทนำ	
	๑. หลักการและเหตุผล	๑
	๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
	๓. เป้าหมาย	๒
	๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
	๕. นิยามความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒	สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	๔
บทที่ ๓	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
	๑. แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
	๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
	๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
	๔. หน่วยตรวจสอบภายใน	๑๔
บทที่ ๔	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๕	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๐

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่จะอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดทำลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ จัดให้มีการ ตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น คณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจิ่งได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมินควบคุม และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจิ่ง มีระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร สามารถลดมูลเหตุของโอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้

๒. เพื่อให้ความการบริหารงานและการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจิ่ง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์

๓. เพื่อให้ระบบงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจิ่ง สอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

๔. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. เพื่อให้สำนัก/กองในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจิ่ง ใช้ระบบการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหายจากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อที่เสียหายทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

๖. เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจิ่ง

๗. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจิ่ง มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจิ่ง แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรง และส่วนผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจิ่งต้องชะงัก

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ และพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๔. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร และการบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหา อุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย และประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับ ตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
๕. ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กร มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหาร มีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภท ย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย(ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ(impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกเป็น ๓ ส่วน ดังนี้

- ๑) ปัจจัยความเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือนโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาส ที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

สภาพและข้อมูลพื้นฐานทั่วไป

๑. ด้านกายภาพ

๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชนหรือตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลคลอง อำเภอสหัส จังหวัดนครราชสีมา อยู่ห่างทิศเหนือของจังหวัดนครราชสีมา ห่างจากจังหวัดนครราชสีมาประมาณ ๖๘ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๑ ชั่วโมงและตั้งอยู่ทางทิศตะวันตกของที่ตั้งว่าการอำเภอสหัส ประมาณ ๑๒ กิโลเมตร มีพื้นที่ทั้งหมด ๗๑ ตารางกิโลเมตร

อาณาเขตและพื้นที่

- | | | |
|---------------|---------------------------|-------------------|
| ➤ ทิศเหนือ | จดตำบลเขาน้อยอำเภอสหัส | จังหวัดนครราชสีมา |
| ➤ ทิศใต้ | จดตำบลเทพราช อำเภอสหัส | จังหวัดนครราชสีมา |
| ➤ ทิศตะวันออก | จดตำบลเสาเก่าและ | |
| | จดตำบลทุ่งปรัง อำเภอสหัส | จังหวัดนครราชสีมา |
| ➤ ทิศตะวันตก | จดตำบลกรุงชิง อำเภอนบพิตำ | จังหวัดนครราชสีมา |

๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

สภาพพื้นที่เป็นที่ราบเนินเขา มีภูเขาสูงชันสลับซับซ้อน มีที่ราบลุ่มบางส่วนเหมาะสำหรับการปลูกพืชเศรษฐกิจ เช่น ยางพารา ปาล์มน้ำมันและผลไม้ต่าง ๆ ในพื้นที่ราบลุ่ม สามารถใช้เป็นพื้นที่ในการเพาะปลูกข้าวได้เป็นอย่างดี

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองอยู่ในเขตภูมิอากาศร้อนแบบมรสุม มี ๒ ฤดู

ฤดูฝน

- ช่วงแรก ระหว่างเดือนพฤษภาคมถึงเดือนตุลาคม เป็นช่วงที่ได้รับลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ แต่มีปริมาณน้ำฝนไม่มากนัก
- ช่วงที่สองจากเดือนพฤศจิกายนถึงเดือนมกราคมได้รับลมมรสุมตะวันตกเฉียงเหนือพัดมาจากอ่าวไทยมีความชื้นสูง รวมทั้งพายุดีเปรสชัน จึงมีปริมาณฝนสูงกว่าในช่วงแรก

ฤดูร้อน

เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ถึงเมษายน เป็นช่วงลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือกำลังอ่อน ประกอบกับมีกระแสลมพัดจากทางใต้ ทำให้อุณหภูมิสูงขึ้น และในระยะเวลาดังกล่าวจะร้อนมากที่สุดในรอบปีโดยในแต่ละปีอุณหภูมิสูงสุดประมาณ ๓๗ องศาเซลเซียสและต่ำสุดประมาณ ๑๘ องศาเซลเซียส

๑.๔ ลักษณะของดิน

มีสภาพพื้นที่เป็นที่ราบลุ่มและที่ราบสูงเชิงภูเขา/ภูเขาสูงสลับซับซ้อน โดยเฉพาะพื้นที่ที่เป็นภูเขาสูงสลับซับซ้อนครอบคลุมพื้นที่ ๑ ใน ๓ ของพื้นที่ตำบลทั้งหมด โดยสภาพทางภูมิศาสตร์ ที่เป็นภูเขาสูง ทำให้ตำบลคลองมีสถานที่ที่สวยงามทางธรรมชาติหลายแห่ง โดยเฉพาะน้ำตกที่สำคัญ คือ น้ำตกหนานเตย เป็นน้ำตกเจ็ดชั้น, น้ำตกผากล้วยไม้, น้ำตกผาทอง, น้ำตกหนานโนบ่อ ฯลฯ ซึ่งยังคงมีความอุดมสมบูรณ์ของระบบนิเวศ สามารถพัฒนาเป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศ เพื่อสร้างชื่อเสียงให้เป็นที่รู้จักและนิยมในหมู่นักท่องเที่ยว ที่สำคัญสามารถสร้างโอกาสและรายได้เสริมของประชาชนในพื้นที่ตำบลคลองให้มีรายได้เสริม จากภาคบริการการท่องเที่ยวที่จะเกิดในอนาคตได้จำนวนมาก

๒. ด้านการเมือง / การปกครอง

๒.๑ เขตการปกครอง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลอง มี จำนวนหมู่บ้านในเขต อบต. เต็มทั้งหมู่บ้าน ๑๑ หมู่บ้าน
ประกอบด้วย

ตารางแสดงรายชื่อหมู่บ้านและผู้ปกครองท้องที่

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน
๑	บ้านท่าควาย	นายธัญญา ด้วงยิ้ม
๒	บ้านคลองไทร	นายเจริญสุข กิมหม้อง
๓	บ้านทุ่งเจ้าไชย	นายสวัสดิ์ ณ นคร
๔	บ้านดอนม่วง	นายชัยวัฒน์ เพชรน้อย
๕	บ้านในดอน	นายสมศักดิ์ นิลพงศ์
๖	บ้านทุ่งนอก	นายวัชรินทร์ ศรีเทพ
๗	บ้านโพธิ์เสด็จ	นายวีระพงศ์ จิตเขม้น (กำนันตำบลคลอง)
๘	บ้านห้วยข่า	นายอมฤต จิตเขม้น
๙	บ้านพังก่า	นายพิจิตร เรืองฤทธิ์
๑๐	บ้านวังสำน	นายสัมพันธ์ โชติพงศ์
๑๑	บ้านเขากิว	นายอานวย ใจห้าว

๒.๒ การเลือกตั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลอง แบ่งเขตการเลือกตั้งเป็นจำนวน ๑ เขตเลือกตั้ง จำนวน ๑๑ หน่วย
เลือกตั้งประกอบด้วยผู้บริหารและสมาชิกสภา อบต.คลองตามรายละเอียด ดังนี้

ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลคลอง

- (๑) นายศุภชัย โจมฤทธิ์ นายก อบต.
- (๒) นายเกษมสันต์ ศรีเทพ รองนายก อบต.
- (๓) นายสมจิตร เสรีสมบูรณ์ รองนายก อบต.
- (๔) นายภาณุ นาคสมวงศ์กุล เลขานุการนายก อบต.

สภาองค์การบริหารส่วนตำบลคลอง

- (๑) นางพจนิย เพ็งสุทธิ ประธานสภา อบต.
- (๒) นายปราโมทย์ เกลี้ยงขำ รองประธานสภา อบต.
- (๓) นางสมิตรา รักบำรุง เลขานุการสภา อบต.
- (๔) นายสมชาย แซ่แตง สมาชิกสภา อบต.ม.๑
- (๕) นายพิสุทธิ ชัยพงศ์ สมาชิกสภา อบต.ม.๒
- (๖) นายดำรงศักดิ์ กลิ่นหอม สมาชิกสภา อบต.ม.๓
- (๗) นายมนต์ชัย มาตหมาน สมาชิกสภา อบต.ม.๔
- (๘) นายสภาพร จันทร์กลีบ สมาชิกสภา อบต. ม.๕
- (๙) นางสาววรรณนต์ เมฆา สมาชิกสภา อบต. ม.๖
- (๑๐) นางพจนิย เพ็งสุทธิ สมาชิกสภา อบต.ม.๗
- (๑๑) นายสุนันท์ ใจห้าว สมาชิกสภา อบต. ม.๘
- (๑๒) นายวัชรินทร์ อินทราช สมาชิกสภา อบต. ม.๙
- (๑๓) นายมนัส บรรดาศักดิ์ สมาชิกสภา อบต.ม.๑๐
- (๑๔) นายปราโมทย์ เกลี้ยงขำ สมาชิกสภา อบต. ม.๑๑

๓. ประชากร

๓.๑ ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร

จำนวนครัวเรือนทั้งสิ้น ๒, ๔๐๗ ครัวเรือน
 จำนวนประชากรทั้งสิ้น ๖ ,๕๘๐ คน
 แยกเป็นชาย ๓ ,๒๘๕ คน
 แยกเป็นหญิง ๓ ,๒๙๕ คน

- หมายเหตุ ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๓.๒ จำนวนประชากร

องค์การบริหารส่วนตำบลคลอง มีประชากร ๖, ๕๘๐ คน แยกเป็นชาย ๓,๒ ๘๕ คน หญิง ๓,๒๙๕ คน มีครัวเรือน จำนวน ๒,๔๐๗ ครัวเรือน แยกแต่ละหมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	จำนวนครัวเรือน	จำนวนประชากร		
			ชาย (คน)	หญิง (คน)	รวม (คน)
๑	บ้านท่าควาย	๑๙๕	๒๘๔	๒๙๙	๕๘๓
๒	บ้านคลองไทร	๒๑๐	๒๔๐	๒๓๖	๔๗๖
๓	บ้านทุ่งเจ้าไชย	๒๙๔	๔๕๗	๔๖๔	๙๒๑
๔	บ้านดอนม่วง	๑๓๙	๑๔๖	๑๖๙	๓๑๕
๕	บ้านในดอน	๓๕๒	๔๘๗	๕๐๔	๙๙๑
๖	บ้านทุ่งนอก	๒๐๐	๒๗๘	๒๘๐	๕๕๘
๗	บ้านโพธิ์เสด็จ	๒๕๙	๓๔๖	๓๖๑	๗๐๗
๘	บ้านห้วยข่า	๒๔๕	๓๒๖	๓๓๕	๖๖๑
๙	บ้านพังก่า	๒๒๗	๓๓๐	๓๑๓	๖๔๓
๑๐	บ้านวังสำน	๑๓๐	๑๔๒	๗๙	๒๒๑
๑๑	บ้านเขากิว	๑๕๖	๒๔๙	๒๕๕	๕๐๔
รวม		๒,๔๐๗	๓,๒๘๕	๓,๒๙๕	๖,๕๘๐

หมายเหตุ ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่มาของข้อมูล งานทะเบียนท้องถิ่น ที่ว่าการอำเภอสิชล จังหวัดนครศรีธรรมราช

๔. สภาพทางสังคม

๔.๑ การศึกษา

การศึกษา ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลคลอง มีสถานศึกษาแบ่งออกเป็น

- ระดับเด็กเล็กก่อนวัยเรียน การพัฒนาการสำหรับเด็กเล็กก่อนวัยเรียนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลคลอง มีสถานศึกษาที่ก่อนวัยเรียนสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลอง ได้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลคลอง
- ระดับประถมศึกษา มีโรงเรียนประถมศึกษา ๔ แห่ง ได้แก่ โรงเรียนวัดสุธรรมาราม, โรงเรียนบ้านน้ำขาว, โรงเรียนวัดคงคาเลียบและโรงเรียนวัดกลาง
- ระดับมัธยมศึกษา มีโรงเรียนมัธยมศึกษา ๑ แห่ง ได้แก่ โรงเรียนคลองรัฐราษฎร์อุทิศ
- โรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาเอกชน ๒ แห่ง ได้แก่ โรงเรียนเลิศปัญญาวิทยและโรงเรียนมิสทีศึกษา

นอกจากนี้ ยังมีที่อ่านหนังสือพิมพ์ประจำหมู่บ้านและห้องสมุดประชาชนในพื้นที่ตำบลลองอีกจำนวน ๙ แห่ง

๔.๒ สาธารณสุข

การให้บริการทางด้านสาธารณสุข มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล (รพ.สต.) จำนวน ๒ แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านในดอน และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านท่าควาย

๔.๓ อาชญากรรม

-

๔.๔ ยาเสพติด

-

๔.๕ การสังคมสงเคราะห์

อบต. ลองมีการดำเนินการด้านสังคมสงเคราะห์ มีการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ การรับลงทะเบียนและประสานโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด และมีการจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือสังคม (OSCC)

๕. ระบบบริการพื้นฐาน

๕.๑ การคมนาคมขนส่ง

การคมนาคม อาศัยทางบกเป็นหลักในการสัญจรไปมาได้ทั้งปี ตำบลลองมีถนนติดต่อระหว่างหมู่บ้านต่างๆจำนวน ๑๐๙ สาย แยกเป็น

- ถนนลาดยาง ๑๐ สาย
- ถนนคอนกรีต ๓๐ สาย
- ถนนหินคลุก/ลูกรัง ๖๙ สาย

๕.๒ การไฟฟ้า

รับผิดชอบและดำเนินการโดยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสาขาอำเภอสีชล ในปัจจุบันสามารถให้บริการได้ครอบคลุมทั่วทุกหมู่บ้าน แต่ยังไม่ทั่วถึงทุกครัวเรือน

๕.๓ การประปา

มีการใช้ระบบประปาหมู่บ้าน / ระบบประปาภูเขา แต่ยังไม่ทั่วถึงทุกครัวเรือน

๕.๔ โทรศัพท์

ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลลอง มีการสื่อสารที่สำคัญได้แก่ โทรศัพท์บ้านและโทรศัพท์เคลื่อนที่ และมีเครือข่ายของโทรศัพท์เคลื่อนที่ที่ใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ได้แก่ AIS, DTAC และ True

๕.๕ ไปรษณีย์หรือการสื่อสารหรือการขนส่ง และวัสดุ ครุภัณฑ์

- | | | |
|---|---|------|
| - ที่ทำการไปรษณีย์โทรเลข | - | แห่ง |
| - โทรศัพท์สาธารณะ | - | แห่ง |
| - อินเทอร์เน็ตตำบล ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลลอง | | |

๖. ระบบเศรษฐกิจ

๖.๑ การเกษตร

ในปัจจุบันประชากรในเขตพื้นที่ตำบลลอง ส่วนใหญ่ ประกอบอาชีพทางการเกษตร มีการเพาะปลูกพืชเศรษฐกิจที่สำคัญ ได้แก่ ยางพารา ปาล์มน้ำมัน ข้าว และสวนผลไม้ เช่น ทุเรียน มังคุด เงาะ ลองกอง กล้วย ฯลฯ

๖.๒ การประมง

มีเกษตรกรบางพื้นที่ประกอบการอาชีพการเลี้ยงปลา

๖.๓ การปศุสัตว์

มีเกษตรกรบางพื้นที่ประกอบอาชีพการเลี้ยงสัตว์ เช่น หมู ไก่ โค กระบือ

๖.๔ การบริการ

มีสถานประกอบการด้านการบริการ เช่น เสริมสวย, อยู่ซ่อมรถยนต์/รถจักรยานยนต์, ร้านผลิตกรอบรูป, ร้านเช่าเต็นท์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้และการบริการอื่นๆ

๖.๕ การท่องเที่ยว

มีแหล่งท่องเที่ยวที่สำคัญได้แก่

- แหล่งท่องเที่ยวด้านธรรมชาติ เช่น น้ำตกหนานเตย
- แหล่งท่องเที่ยวด้านศาสนา/วัฒนธรรม เช่น วัดเจดีย์, ถ้ำเขาโพรงผิงตะวันตก

๖.๖ อุตสาหกรรม

การอุตสาหกรรมในเขตพื้นที่ตำบลลอง จะมีโรงรมยาง, โรงสีข้าวและโรงแปรรูปยางแผ่น

๖.๗ การพาณิชย์และกลุ่มอาชีพ

สถานประกอบการด้านพาณิชย์และกลุ่มอาชีพในเขตพื้นที่ตำบลลอง ได้แก่

- สถานีบริการน้ำมัน จำนวน ๔ แห่ง
 - ร้านค้าปลีก จำนวน ๖๕ แห่ง
- ร้านอาหารและเครื่องดื่ม จำนวน ๑๐ แห่ง

และมีการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ ได้แก่

- กลุ่มเลี้ยงสุกร จำนวน ๓ กลุ่ม
- กลุ่มเลี้ยงปลา จำนวน ๑ กลุ่ม
- กลุ่มการทำลอบปู จำนวน ๖ กลุ่ม
- กลุ่มตัดเย็บเสื้อผ้า จำนวน ๑ กลุ่ม
- กลุ่มเลี้ยงโคขุน จำนวน ๑ กลุ่ม

๖.๘ แรงงาน

แรงงานที่ใช้ในพื้นที่ตำบลลอง ส่วนใหญ่ประกอบอาชีพ รับจ้างทั่วไป

๗. ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม

๗.๑ การนับถือศาสนา

ประชาชนส่วนใหญ่ในเขตพื้นที่ตำบลลอง ประมาณร้อยละ ๙๙ นับถือศาสนาพุทธ และร้อยละ ๑ นับถือศาสนาอื่นๆ โดยมีศาสนสถานในเขตตำบลลอง คือวัด/สำนักสงฆ์ จำนวน ๕ แห่ง ประกอบด้วย

๑. วัดสุธรรมาราม
๒. วัดเบิก
๓. วัดเจดีย์
๔. วัดคงคาเลียบ
๕. วัดกลาง

๗.๒ ประเพณีและงานประจำปี

วัฒนธรรมของชุมชนในเขตพื้นที่ตำบลลอง มีขนบธรรมเนียม ประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่นที่ดีงาม ปฏิบัติสืบทอดกันมาเป็นประจำทุกปี ดังนี้

๑. งานประเพณีให้ทานไฟ
๒. งานประเพณีชักพระเดือนห้า
๓. งานประเพณีชักพระเดือน ๑๑

๗.๓ ภูมิปัญญาท้องถิ่น ภาษาถิ่น

ภูมิปัญญาท้องถิ่นในพื้นที่ตำบลคลอง ได้แก่ การจัดทำ

ลอบดักปูส่วนภาษาถิ่นเป็นภาษาใต้

๗.๔ สินค้าพื้นเมืองและของที่ระลึก

สินค้าพื้นเมืองและของที่ระลึกของพื้นที่ตำบลคลอง ได้แก่ สินค้าของกลุ่มอาชีพต่าง ๆ เช่น ผ้ามัดย้อมของกลุ่มคนพิการตำบลคลอง , เครื่องแกงของกลุ่มอาชีพหมู่ที่ ๙

๘. ทรัพยากรธรรมชาติ

๘.๑ น้ำ

แหล่งน้ำตามธรรมชาติในเขตพื้นที่ตำบลคลอง มีอยู่หลายสาย ประกอบด้วย

- ลำน้ำ, ลำห้วย จำนวน ๒๓ แห่ง
- บึง, หนองน้ำและอื่นๆ จำนวน ๔ แห่ง

นอกจากนี้ยังมีแหล่งน้ำที่ได้สร้างขึ้น เช่น ฝายน้ำล้น, บ่อน้ำตื้น, บ่อบาดาล, ระบบประปาหมู่บ้าน ฯลฯ

๘.๒ ป่าไม้

พื้นที่ตำบลคลองจะมีป่าไม้อยู่ในบริเวณที่ราบสูงเชิงภูเขา

๘.๓ ภูเขา

พื้นที่ตำบลคลอง จะมีสภาพเป็นที่ราบสูงเชิงภูเขา/ภูเขาสลับซับซ้อน โดยเฉพาะพื้นที่ที่เป็นภูเขาสูงสลับซับซ้อน

๘.๔ ทรัพยากรธรรมชาติที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

พื้นที่สําคัญคัดเลือกเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนานานใหญ่ยังเป็นพื้นที่ชนบทและเป็นเกษตรกรรม ยังไม่ค่อยมีการประกอบกิจกรรมอันใดในพื้นที่ ที่มีปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมมากนัก นอกจากปัญหามลพิษทางอากาศที่ได้จากการเผาขยะหรือกลิ่นจากมูลของสิ่งปฏิกูล ประชาชนในพื้นที่ยังสามารถนำทรัพยากรธรรมชาติมาใช้ในชีวิตประจำวันได้ สำหรับทรัพยากรธรรมชาติที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นคือ ป่าไม้และแหล่งน้ำตามธรรมชาติ

๙. อื่นๆ (ถ้ามีระบุด้วย)

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลองรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติงานได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการ

ความเสี่ยง

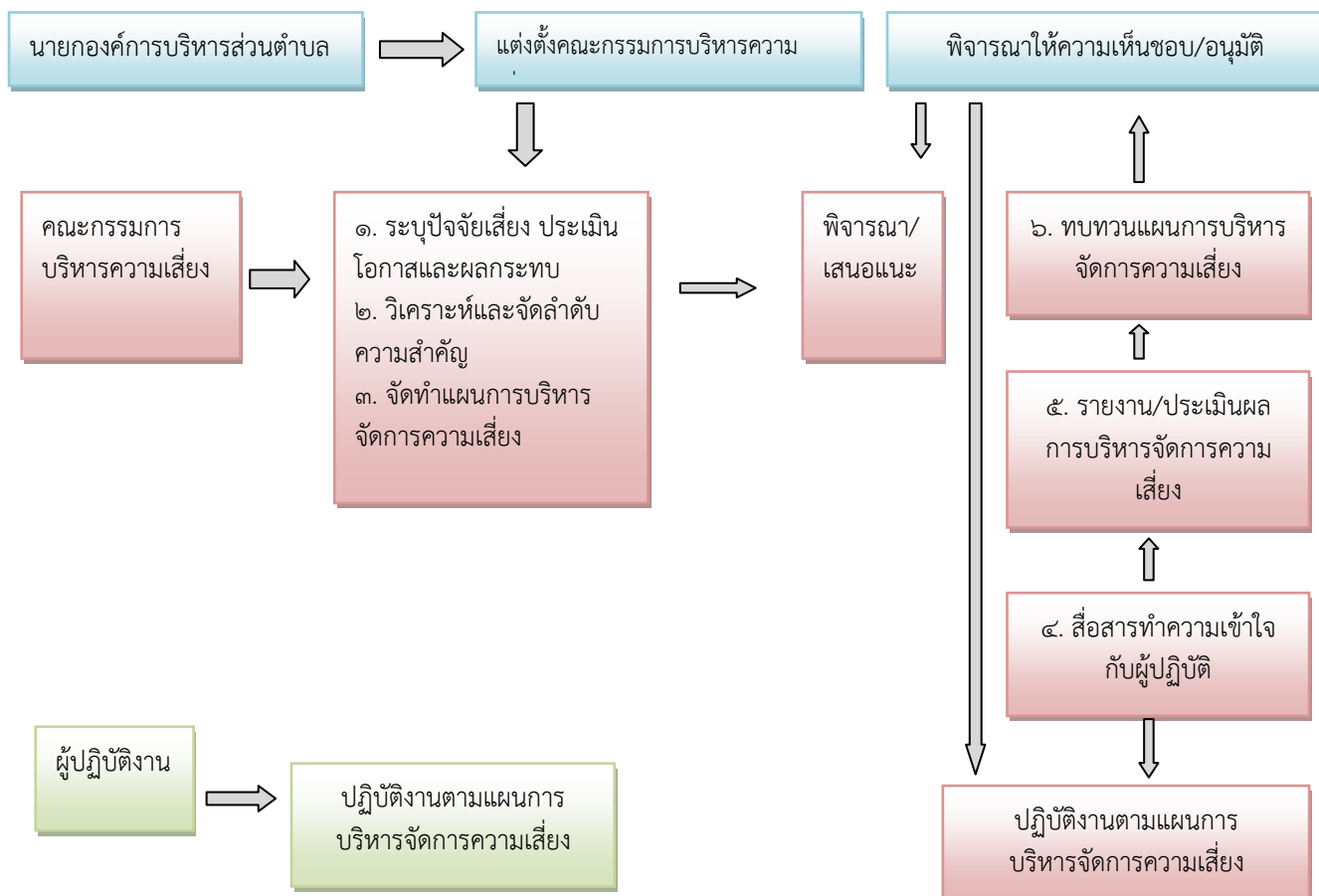
ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

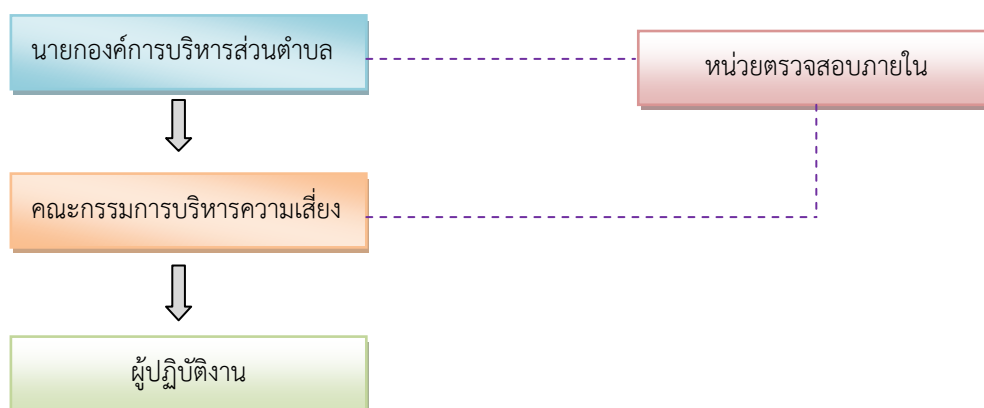
๑.๒ กลไกการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย

- ๑) นายกองคการบริหารส่วนตำบลลอง มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
- ๒) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
- ๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง มีหน้าที่สนับสนุน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลง

๔) พิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลง
- ๒) ประเมินความเพียงพอของระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลง
- ๓) นำเสนอผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ
- ๔) ออกรายงานรับรองการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลง (ตามแบบประเมิน RM-๔)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) พิจารณาจัดทำ/ทบทวน/เสนอแนะ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลง (ตามแบบ RM-๑ และแบบ RM-๒)
- ๔) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลงเพื่อพิจารณา (ตามแบบ RM-๓)

ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลง

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลลงได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลง ตามคำสั่งขององค์การบริหารส่วนตำบลลง ที่ ๒๘๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. นางสุมิตรา รักบำรุง ปลัด อบต. ประธานกรรมการ
๒. นายเสกสรรค์ สุทธิชัย ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ

๓. นางอิษยา บุญเหลือ ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๔. นางสาวพจน์ กลิ่นสัมพันธ์ หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๕. ว่าที่ร้อยตรีศิริวัชร พิษโรจน์ นิติกร กรรมการ
๖. นายเอกสันติ เขียวกึ่ง นักพัฒนาชุมชน กรรมการ
๗. นางสาวศรัณย์ภัทร สมเขาใหญ่ นักวิชาการเงินและบัญชี กรรมการ
๘. นางผกามาศ ยิ่งยงค์ นักวิเคราะห์นโยบายฯ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลลอง มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังนี้

(๑) นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลองมาแปลง เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ตีกรอบไว้ โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

(๒) วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

(๓) พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผลให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๔) ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกราชการปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัย มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

(๕) กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดทำและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลอง เพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๖) สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่ นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

(๗) ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ (center) ติดตามเร่งรัด สำนักงานปลัด และทุกกอง จัดส่งรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลองโดยด่วน เพื่อดำเนินการแก้ไข

(๘) ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ (center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัด อบต.และทุกกอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลอง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล (นายอำเภอสีชล) ให้เสร็จสิ้นภายในเก้าสิบวันนับแต่สิ้นปีงบประมาณของปีต่อไป

(๙) แต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

(๑๐) อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลอง มีบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่

(๑) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐)

(๒) งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ในงานที่รับผิดชอบ โดยการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๒๐๐)

(๓) ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ ๔. (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)

(๔) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)

(๕) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษา(Consulting Service) แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐)

(๖) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลรวมถึงงานที่ได้รับมอบหมายจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

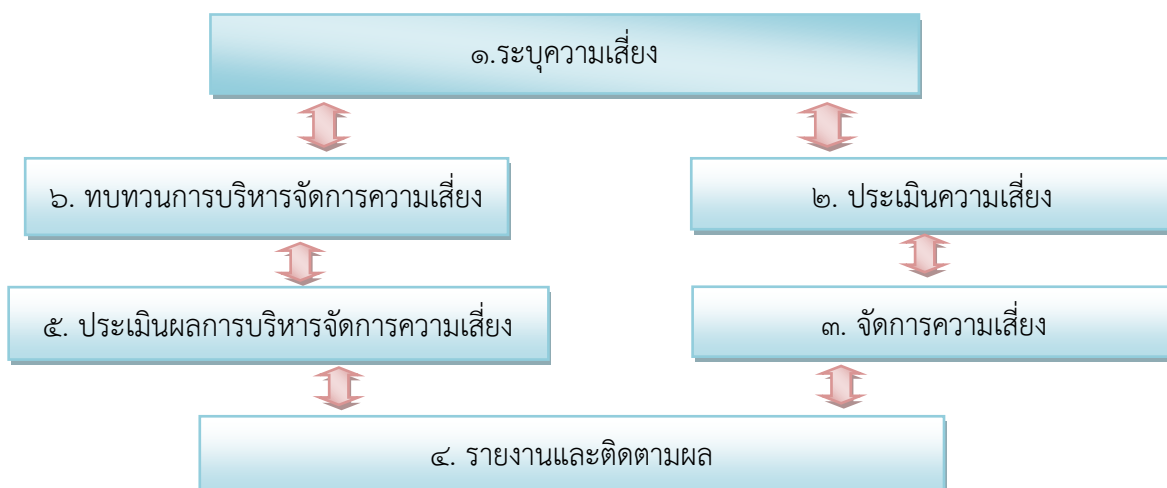
บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารการจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่ง มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. **ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
๒. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัย เกณฑ์มาตรฐานได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
๓. **จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรา หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความ เสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควร ต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติ การนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับ
๔. **รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับ ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลรับทราบและให้ความ เห็นชอบดำเนินการตามการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. **ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลทดลอง มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการ ควบคุมความเสี่ยง(Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการ จัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์การบริหารส่วนตำบลทดลองมีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๖. **ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการ บริหารความเสี่ยงเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง



๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงและปัจจัยโดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลตลอดหรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์การบริหารส่วนตำบล และระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่าเหตุการณ์ใดหรือจำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ ความเสี่ยง(Risk) ปัจจัยเสี่ยง(Risk Factor) และประเภทของความเสี่ยง ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้องโดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กรวัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ /ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

ความเสี่ยงอาจแบ่งออกได้ ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุตามผลเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประเภทต่างๆ ขององค์กร โดยเฉพาะความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณ

๓) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครอง ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยง ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด

ความเสียหาย และเสียโอกาส ปัจจัยนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหา
มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการ
วิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการกา
ระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่นๆ การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๒. การประเมินความเสี่ยง

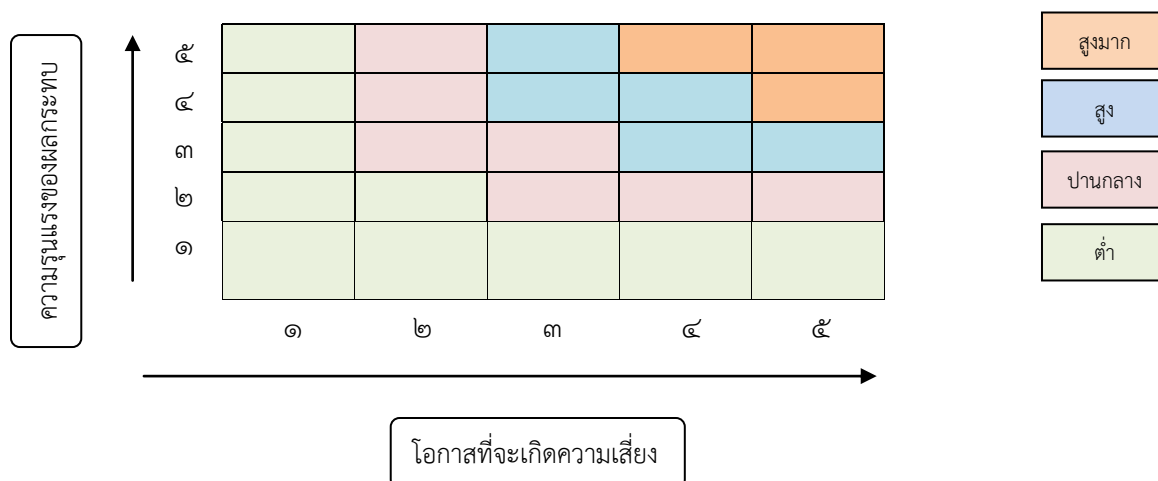
การประเมินความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการ
จัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือองค์กร
ซึ่งประกอบด้วย ๓ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมิน
ความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง
โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก ปานกลาง สูง
และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็น พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการ เกิดเหตุการณ์ หรือ ข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เฉลี่ย: ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ ปี	๒ ครั้ง/ ปี	๓ ครั้ง/ ปี	๔ ครั้ง/ ปี	๕ ครั้ง / ปี หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิด เหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	<๑ หมื่นบาท	๑ – ๕ หมื่น บาท	๕ หมื่นบาท ๒ แสน	๒ แสน ๑ ล้าน	>๑ ล้านบาท
ผลกระทบต่อ ภาพลักษณ์/ การดำเนินของ หน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสียง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงแตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคน หรือเวลาที่จำกัดโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งขั้นตอนดำเนินการมี ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ที่มีผลต่อหน่วยงานที่เกิดขึ้น
 มากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับ
 ความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่เกิดจากความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง – โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ดังนี้

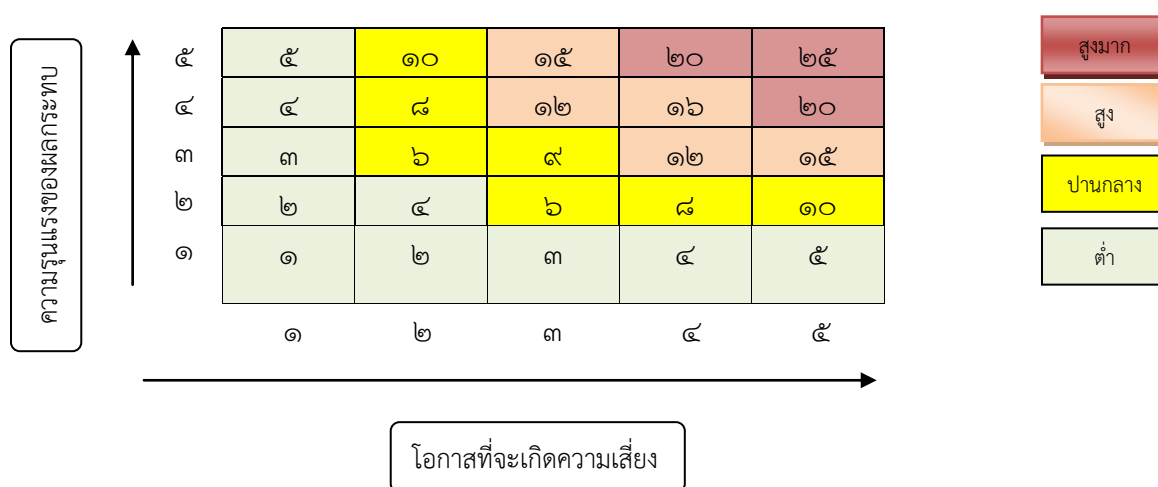
๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๔ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๕ – ๙ คะแนนยอมรับความเสี่ยงได้แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับ ๑๐ – ๒๑ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูง มาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๒๒ – ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



คำอธิบายการบริหารจัดการความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒ - ๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ อย่างมาก ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง
สูง	๑๐ - ๒๑ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๙ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ - ๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
การรายงาน RM-๑
องค์การบริหารส่วนตำบลลอง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านเศรษฐกิจ

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนนบนพื้นที่ป่าไม้หรือป่าสงวนแห่งชาติ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้าง/ปรับปรุงถนนเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆ บังคับใช้

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด มีการขออนุญาตให้ถูกต้องก่อนมีการก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง(๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับจัด ลำดับ ความเสี่ยง (๘)	ความ เสี่ยง (๙)	
กิจกรรมที่ ๑ การก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน บนพื้นที่ป่าไม้หรือสงวน แห่งชาติ	เพื่อให้การ ก่อสร้าง/ ปรับปรุงถนน เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อ กฎหมายต่างๆ บังคับใช้	๑. เป็นเขตพื้นที่ป่าไม้หรือป่าสงวน แห่งชาติ ๒. ขั้นตอนการขออนุญาตใช้พื้นที่ ป่าไม้หรือป่าสงวนแห่งชาติมีความ ล่าช้า ต้องใช้เวลาดำเนินการนาน	ไม่ได้รับอนุญาตให้ดำเนินการ ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนนบนพื้นที่ป่าไม้ หรือพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	ด้าน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ C	๓	๔	๑๒	สูง	การ ควบคุม

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านบริการชุมชนและสังคม

โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ สะดวก มีความปลอดภัย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ผู้สูงอายุ ที่มีอายุ ๖๐ ปี ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเบี้ยยังชีพครบทุกคน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง(๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับจัด ลำดับ ความเสี่ยง (๘)	ความ เสี่ยง (๙)	
กิจกรรมที่ ๑ การจ่ายเบี้ยยังชีพ	ผู้สูงอายุที่มีอายุ ครบ ๖๐ ปี ที่มี สิทธิได้รับเบี้ยยัง ชีพครบทุกคน	ผู้สูงอายุย้ายเข้า- ย้ายออก โดย ไม่แจ้งให้องค์การบริหารส่วน ตำบลลงตรวจทราบ และไม่ได้ไป ลงทะเบียนที่แห่งใหม่	การจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ องค์การบริหารส่วน ตำบลลงตรวจย้ายเข้า- ย้ายออก ไม่ได้ ให้เจ้าหน้าที่ได้ทราบล่วงหน้า ทำให้ เกิดข้อผิดพลาดในการจ่าย	ด้านการ ดำเนินงาน ○	๓	๒	๖	ปานกลาง	การ ควบคุม

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านบริหารจัดการองค์กร

โครงการ/กิจกรรม การพัฒนาจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ประชาชนและผู้ประกอบการมีความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบเพิ่มมากขึ้น

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสียง(๔)	ประเภทของ ความเสียง (๕)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการ ความเสียง
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับจัด ลำดับ ความเสียง (๘)	ความ เสียง (๙)	
กิจกรรมที่ ๑ การพัฒนาจัดเก็บรายได้	เพื่อให้ประชาชน และ ผู้ประกอบการมี ความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบเพิ่มมาก ขึ้น	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพิ่มขึ้น	อบต.มีระบบการจัดเก็บภาษีที่ดี แต่ ประชาชนและผู้ประกอบการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๐	ด้าน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ C	๓	๒	๖	ปานกลาง	การ ควบคุม

ยุทธศาสตร์ที่ ไม่มียุทธศาสตร์ เนื่องจากเป็นการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ

โครงการ/กิจกรรม การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การใช้และรักษารถราชการ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานและการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การใช้รถของทางราชการเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณลดลง มีการขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓)อย่างถูกต้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง(๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับจัด ลำดับ ความเสี่ยง (๘)	ความ เสี่ยง (๙)	
<u>กิจกรรมที่ ๑</u> การโอนงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	การโอน งบประมาณและ แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ ลดลง	มีการโอนงบประมาณรายจ่ายและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้ง	การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของแต่ละงานไม่เพียงพอต่อการ บริหารจนถึงสิ้นปีงบประมาณ	ด้านการเงิน และ ทรัพยากร F	๓	๒	๖	ปานกลาง	การ ควบคุม
<u>กิจกรรมที่ ๒</u> การใช้และรักษารถราชการ	๑.มีการขอ อนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) อย่าง ถูกต้อง ๒.รถพร้อมใช้ ปฏิบัติงาน	มีการใช้รถโดยไม่ได้ขออนุญาต อย่างถูกต้อง ไม่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน	๑. ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) หรือยังทำไม่เป็นปัจจุบัน ๒. มีการบำรุงรักษารถยนต์ให้พร้อม ใช้ปฏิบัติงาน	ด้านการ ดำเนินงาน O	๓	๒	๖	ปานกลาง	การ ควบคุม

ยุทธศาสตร์ที่ ไม่มียุทธศาสตร์ เนื่องจากการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ
โครงการ/กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง(๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับจัด ลำดับ ความเสี่ยง (๘)	ความ เสี่ยง (๙)	
กิจกรรมที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุ	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุเป็นไปตาม ระเบียบข้อ กฎหมาย	หนังสือสั่งการมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติม ยกเลิก ระเบียบ ข้อกฎหมายตลอดเวลา	การวิเคราะห์ระเบียบ ข้อกฎหมาย ผิดพลาด ทำให้การปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุไม่เป็นไป ตามระเบียบ ข้อกฎหมาย	ด้าน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ C	๓	๒	๖	ปานกลาง	การ ควบคุม

ลงชื่อ



(นายศุภชัย โจมฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลอง

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางในการจัดการสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยมีทางเลือก หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

๑) **การยอมรับ** หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ อาทิ กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้ และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น

๒) **การลดหรือควบคุมความเสี่ยง** หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม อาทิ การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานการจัดอบรม เพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

๓) **การหยุดหรือหลีกเลี่ยง** หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ อาทิ การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) **การถ่ายโอนความเสี่ยง** หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ อาทิ การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น การรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และสูงมากนั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่ได้รับด้วย

แบบฟอร์มการจัดการความเสี่ยงRM-๒
องค์การบริหารส่วนตำบลคลอง
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านเศรษฐกิจ

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนนบนพื้นที่ป่าไม้หรือป่าสงวนแห่งชาติ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้าง/ปรับปรุงถนนเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆ บังคับใช้

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด มีการขออนุญาตให้ถูกต้องก่อนมีการก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
กิจกรรมที่ ๑ การก่อสร้าง/ ปรับปรุงถนนบน พื้นที่ป่าไม้หรือ สงวนแห่งชาติ	๑. เป็นเขตพื้นที่ป่าไม้ หรือป่าสงวนแห่งชาติ ๒. ขั้นตอนการขอ อนุญาตใช้พื้นที่ป่าไม้ หรือป่าสงวนแห่งชาติ มีความล่าช้า ต้องใช้ เวลาดำเนินการนาน	ไม่ได้รับอนุญาตให้ ดำเนินการก่อสร้าง/ ปรับปรุงถนนบน พื้นที่ป่าไม้หรือพื้นที่ ป่าสงวนแห่งชาติ	๓	๔	๑๒	สูง	การควบคุม	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยื่นขออนุญาตใช้พื้นที่ ป่าก่อนจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี หากไม่ได้รับอนุญาตอย่างถูกต้อง ไม่ควรดำเนินโครงการใดๆ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการ กองช่าง	

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านบริการชุมชนและสังคม

โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ สะดวก มีความปลอดภัย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ผู้สูงอายุ ที่มีอายุ ๖๐ ปี ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเบี้ยยังชีพครบทุกคน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
<u>กิจกรรมที่ ๑</u> การจ่ายเบี้ยยังชีพ	ผู้สูงอายุย้ายเข้า- ย้ายออก โดยไม่แจ้งให้ องค์การบริหารส่วน ตำบลลงทราบ และ ไม่ได้ไปลงทะเบียนที่ แห่งใหม่	การจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ องค์การบริหารส่วน ตำบลลงย้ายเข้า - ย้ายออก ไม่ได้ให้ เจ้าหน้าที่ได้ทราบ ล่วงหน้า ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ จ่าย	๓	๒	๖	ปาน กลาง	การควบคุม	แนะนำให้ผู้สูงอายุ/ผู้นำท้องที่ทราบ ตอน ลงทะเบียนผู้สูงอายุ หากมีการย้ายที่อยู่ตาม ทะเบียนราษฎรต้องไปลงทะเบียน ณ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ภายในเดือนที่ ย้ายเข้าไป	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนัก ปลัด	

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านบริหารจัดการองค์กร

โครงการ/กิจกรรม การพัฒนาจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ประชาชนและผู้ประกอบการมีความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบเพิ่มมากขึ้น

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
<u>กิจกรรมที่ ๑</u> การพัฒนาจัดเก็บ รายได้	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างเพิ่มขึ้น	อบต.มีระบบการ จัดเก็บภาษีที่ดี แต่ ประชาชนและ ผู้ประกอบการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๐	๓	๒	๖	ปาน กลาง	การควบคุม	-เจ้าหน้าที่จัดส่งหนังสือแจ้งประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ประจำปีถึงประชาชนหรือ ผู้ประกอบการ - มีการประชาสัมพันธ์การประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างตามช่องทางต่างๆ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการ กองคลัง	

ยุทธศาสตร์ที่ ไม่มียุทธศาสตร์ เนื่องจากเป็นการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ

โครงการ/กิจกรรม การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การใช้และรักษาราชการ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานและการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การใช้รถของทางราชการเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณลดลง มีการขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓)อย่างถูกต้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
<u>กิจกรรมที่ ๑</u> การโอนงบประมาณ และแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ	มีการโอนงบประมาณ รายจ่ายและแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้ง	การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีของ แต่ละงานไม่เพียงพอ ต่อการบริหารจน สิ้นสุดปีงบประมาณ	๓	๒	๖	ปาน กลาง	การควบคุม	๑. มีการวิเคราะห์รายละเอียดโครงการเพื่อ จัดตั้งงบประมาณได้อย่างถูกต้อง ๒. มีการติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทุก ไตรมาสเพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ที่วางไว้	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	
<u>กิจกรรมที่ ๒</u> การใช้และรักษาราชการ	มีการใช้รถโดยไม่ได้ขอ อนุญาตอย่างถูกต้อง ไม่อยู่ในสภาพพร้อมใช้ งาน	๑. ไม่ได้จัดทำใบขอ อนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) หรือยังทำไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. มีการบำรุงรักษา รถยนต์ให้พร้อมใช้ ปฏิบัติงาน	๓	๒	๖	ปาน กลาง	การควบคุม	๑. ดำเนินการขออนุญาตและบันทึกการใช้รถ ส่วนกลางทุกครั้ง ๒. ตรวจสอบเช็ครถก่อนการใช้งานเป็นประจำ เพื่อเตรียมความพร้อมในการใช้งาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	

ยุทธศาสตร์ที่ ไม่มียุทธศาสตร์ เนื่องจากการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ
 โครงการ/กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
กิจกรรมที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	หนังสือสั่งการมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม ยกเลิก ระเบียบ ข้อกฎหมาย ตลอดเวลา	การวิเคราะห์ ระเบียบ ข้อ กฎหมายผิดพลาด ทำให้การปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุไม่ เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย	๓	๒	๖	ปาน กลาง	การควบคุม	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	

ลงชื่อ

(นายศุภชัย โจมฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลอง

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

๔. การรายงานและติดตาม

หลังจากจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้นายกองคการบริหารส่วนตำบลลองทราบ ตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

- ๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- ๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง

๕. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบลลอง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลลอง มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลลอง ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมการทำงานที่ผ่านมาของบุคลากรทุกสำนัก/กอง / งานต่างๆ และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมากเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก และสูงนั้น ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลางก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่ได้รับด้วย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุม/การจัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (สำนัก/กอง/งาน) ในแต่ละโครงการ/กิจกรรมของแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนนั้น

โดยมีรายละเอียดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง (ตามแบบ RM-๓)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จึงกำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ดังนี้

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง
- ๒) ประเมินความเสี่ยงพอของระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง
- ๓) นำเสนอผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบ และให้ข้อเสนอแนะ
- ๔) ออกรายงานรับรองการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง (ตามแบบประเมิน RM-๔)

ตัวอย่างแบบรายงานผลการบริหารความเสี่ยง RM-๓

องค์การบริหารส่วนตำบลลอง

แบบรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านเศรษฐกิจ

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนนบนพื้นที่ป่าไม้หรือป่าสงวนแห่งชาติ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้าง/ปรับปรุงถนนเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆ บังคับใช้

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด มีการขออนุญาตให้ถูกต้องก่อนมีการก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑. เป็นเขตพื้นที่ป่าไม้ หรือป่าสงวนแห่งชาติ ๒. ขั้นตอนการขอ อนุญาตใช้พื้นที่ป่าไม้ หรือป่าสงวนแห่งชาติ มีความล่าช้า ต้องใช้ เวลาดำเนินการนาน	ไม่ได้รับอนุญาตให้ดำเนินการ ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนนบนพื้นที่ป่าไม้ หรือพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	ดำเนินการขอ อนุญาตใช้พื้นที่ป่า เมื่อจะบรรจุ โครงการเข้าใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยื่น ขออนุญาตใช้พื้นที่ป่าก่อน จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีฯ หากไม่ได้รับ อนุญาตอย่างถูกต้อง ไม่ ควรดำเนินโครงการใดๆ	← →				กองช่าง	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข หมายเหตุ			

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านบริการชุมชนและสังคม

โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ สะดวก มีความปลอดภัย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ผู้สูงอายุ ที่มีอายุ ๖๐ ปี ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเบี้ยยังชีพครบทุกคน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
ผู้สูงอายุย้ายเข้า- ย้ายออก โดยไม่แจ้งให้ องค์การบริหารส่วน ตำบลลงทะเบียน และ ไม่ได้ไปลงทะเบียนที่ แห่งใหม่	การจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า การจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ องค์การบริหาร ส่วนตำบลลงทะเบียน- ย้ายออก ไม่ได้ให้เจ้าหน้าที่ได้ทราบล่วงหน้า ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการจ่าย	ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลผ่านช่องทาง ประชาสัมพันธ์ ต่างๆ ที่หน่วยงาน มี และที่ประชุม หมู่บ้าน	แนะนำให้ผู้สูงอายุ/ผู้นำ ท้องที่ทราบ ตอน ลงทะเบียนผู้สูงอายุ หากมี การย้ายที่อยู่ตามทะเบียน ราษฎรต้องไปลงทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นแห่งใหม่ภายใน เดือนที่ย้ายเข้าไป					สำนักปลัด	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข หมายเหตุ			

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านบริหารจัดการองค์กร

โครงการ/กิจกรรม การพัฒนาจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ประชาชนและผู้ประกอบการมีความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบเพิ่มมากขึ้น

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
ลูกหนี้ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างเพิ่มขึ้น	อบต.มีระบบการจัดเก็บภาษีที่ดี แต่ ประชาชนและผู้ประกอบการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๐	ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลผ่านช่องทาง ประชาสัมพันธ์ ต่างๆ ที่หน่วยงาน มี และที่ประชุม หมู่บ้าน	-เจ้าหน้าที่จัดส่งหนังสือ แจ้งประเมินภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ประจำปีถึง ประชาชนหรือ ผู้ประกอบการ - มีการประชาสัมพันธ์การ ประเมินภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างตามช่องทาง ต่างๆ					กองคลัง	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข หมายเหตุ			

ยุทธศาสตร์ที่ ไม่มียุทธศาสตร์ เนื่องจากเป็นการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ

โครงการ/กิจกรรม การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การใช้และรักษาราชการ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานและการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การใช้รถของทางราชการเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณลดหล มีการขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓)อย่างถูกต้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
									-	/	-	
มีการโอนงบประมาณรายจ่ายและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณบ่อยครั้ง	การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละงานไม่เพียงพอต่อการบริหารจนสิ้นสุดปีงบประมาณ	มีการวิเคราะห์ข้อมูลร่วมกันทั้งฝ่ายบริหารเจ้าหน้าที่งบประมาณและหน่วยงานเจ้าของโครงการ	๑. มีการวิเคราะห์รายละเอียดโครงการเพื่อจัดตั้งงบประมาณได้อย่างถูกต้อง ๒. มีการติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทุกไตรมาสเพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้					สำนักปลัด	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข หมายเหตุ			
มีการใช้รถโดยไม่ได้ขออนุญาตอย่างถูกต้อง รถยนต์ไม่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน	๑. ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) หรือยังทำไม่เป็นปัจจุบัน ๒. มีการบำรุงรักษารถยนต์ให้พร้อมใช้ปฏิบัติงาน	กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑. ดำเนินการขออนุญาตและบันทึกการใช้รถส่วนกลางทุกครั้ง ๒. ตรวจสอบเช็ครถก่อนการใช้งานเป็นประจำ เพื่อเตรียมความพร้อมในการใช้งาน					สำนักปลัด				

ยุทธศาสตร์ที่ ไม่มียุทธศาสตร์ เนื่องจากการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ
 โครงการ/กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
หนังสือสั่งการมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม ยกเลิก ระเบียบ ข้อกฎหมาย ตลอดเวลา	การวิเคราะห์ระเบียบ ข้อกฎหมาย ผิดพลาด ทำให้การปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุไม่เป็นไป ตามระเบียบ ข้อกฎหมาย	กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน	←──								

ลงชื่อ



(นายศุภชัย โจมฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลอง

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

ตัวอย่างแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน RM-๔

แบบประเมิน RM-๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลอง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖... ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑. ด้านกลยุทธ์

- ๑.๑.๑
- ๑.๑.๒

๑.๒. ด้านการดำเนินงาน

- ๑.๒.๑
- ๑.๒.๒

๑.๓. ด้านการรายงาน

- ๑.๓.๑
- ๑.๓.๒

๑.๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- ๑.๔.๑
- ๑.๔.๒

๒. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๒.๑. ด้านกลยุทธ์

- ๒.๑.๑
- ๒.๑.๒

๒.๒. ด้านการดำเนินงาน

๒.๒.๑

๒.๒.๒

๒.๓. ด้านการรายงาน

๒.๓.๑

๒.๓.๒

๒.๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒.๔.๑

๒.๔.๒

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางสาวธัญรัตน์ นาคสมวงศ์กุล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่.....เดือน..... พ.ศ. ๒๕๖.....