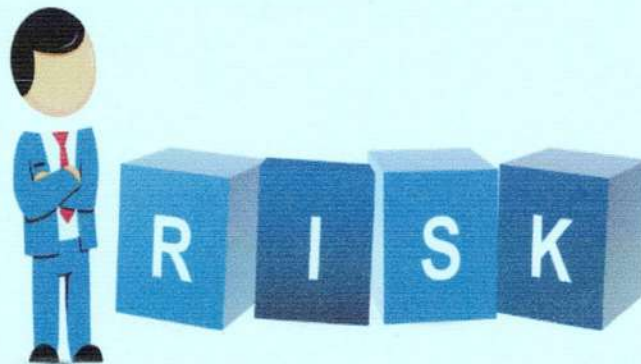




แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



MANAGEMENT



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
ตำบลหนองไผ่ อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์
โทรศัพท์ ๐๔๓-๐๑๙๖๒๑



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า เป็นไปตามเป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และสร้างควมมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และแจ้งให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบโดยทั่วกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการ ดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้แก่องค์กรด้วย การพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย องค์การ บริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า เล็งเห็นประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีการ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงานที่มาตรฐานและเป็นไปตาม หลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่ กระทรวงการคลังกำหนด อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ ประชาชนในพื้นที่และบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่าให้เป็นประโยชน์สูงสุด

ท้ายที่สุดนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการ สื่อสาร และจัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับ องค์กร แก่ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการ ติดตามการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ของ องค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy)

บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่าฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่าสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤตหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง โดยให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า ในสภาวะวิกฤต
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า มีความเชื่อมั่นในศักยภาพของส่วนราชการ แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า ต้องหยุดชะงัก

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเผ่า สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวทางปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและความเชื่อมั่นของผู้ที่เกี่ยวข้องมีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง จากการดำเนินงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือกระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (information and Communication)

๘. การติดตาม (Monitoring)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมินและจัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึกการตระหนักรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appertite และ Risk Tolerance

การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงานกฎหมายภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่างๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรมการเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่างๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่าง เช่น ชีตความสามารถขององค์กรในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศการ Flow ข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้ คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบการระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงาน หรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้ องค์กรการบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือ การดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมายและแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ด้านต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk)

โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงเกี่ยวกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโอเฒ่า ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้ เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น

กรอบเวลาของโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

๑. ค่อนข้างแน่นอน
๒. น่าจะเกิด
๓. เป็นไปได้ที่จะเกิด
๔. ไม่น่าจะเกิด
๕. ยากที่จะเกิด

ระดับของความเสียหาย (Impact) ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

๑. ผลกระทบด้านการเงิน
๒. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
๓. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ
๔. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า
๕. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญแต่ละด้าน แบ่งเป็น ๕ ระดับ

โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

๑. วิกฤต
๒. มีนัยสำคัญ
๓. ปานกลาง
๔. น้อย
๕. ไม่มีนัยสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหาร เพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ในการดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่ายอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงานและบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่ของเศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณีๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อมๆ กับ ความเสี่ยงอื่น ๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

๑. หลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่มีความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒. การลด (Reduce) เป็นการ จัดหามาตรการจัดการเพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency Plan)

๓. การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้อง ดำเนินการใดๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการ สูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการ จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกันซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบ ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้น ให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ แก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้อง คำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุม ควรมียุทธศาสตร์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน,กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้นซึ่งควรมีความรับผิดชอบดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมินและจัดการความเสี่ยง ข้อมูล สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร ควรได้รับการบันทึกและสื่อสาร ไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และ ความรับผิดชอบได้รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุม ถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสูบน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การติดตาม(Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

๑.เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหารเพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ประกอบด้วย

๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า เป็น หัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง
๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า เป็น รองหัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง
๓. หัวหน้าสำนักปลัด เป็น ผู้ประสานงานคณะกรรมการความเสี่ยง
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๖. นักทรัพยากรบุคคล เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๗. นักพัฒนาชุมชน เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๙. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๑๐. นักวิชาการเงินและบัญชี เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๑๑. เจ้าหน้าที่พัสดุ เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๑๒. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๑๓. เจ้าพนักงานธุรการ เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๑๔. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีเป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๑๕. นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า
๒. ผู้ประสานงานคณะกรรมการความเสี่ยง มีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุน คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
๓. คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า
๔. หัวหน้างานมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่าน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก/กองเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย
๕. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่าที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้
 - ก. จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบล พิจารณาและอนุมัติ
 - ข. พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข
 - ค. กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง
 - ง. รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน และหัวหน้าสำนัก/กองรับทราบ
๖. หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ควรพบ
๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ,หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรูปแบบตามหนังสือแนวงฉบับใหม่ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยงและสอบทานความเสี่ยง ตามแบบประเมินรายงานผล และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนี้

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

๒. เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินที่ได้รับมาดำเนินการจัดทำ รวบรวม ประเมินผลในระดับองค์กร ตามแบบรายงานประเมินผล ดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๑

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓. เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอแล้ว

๔. เสนอรายงานการสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงต่อหัวหน้าคณะผู้บริหารความเสี่ยง

๕. รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ให้ส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) เพียงฉบับเดียว สำหรับแบบรายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยรับตรวจ

การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลงทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า

บทที่ ๒

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน กำหนดแบบรายงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจากสำนักงาน/กอง ในที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ดำเนินการค้นหาและระบุความเสี่ยงจากภารกิจงาน โดยแบ่งเป็น ๔ ด้าน ได้แก่

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และ

ความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Compliance Risk)

ซึ่งพิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปีเพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีทิศทางที่ตรงกัน คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงานจึงได้กำหนดรูปแบบ การรายงาน การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สำนัก/กองได้นำไปประเมิน/พิจารณาความเสี่ยงของภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี ทั้งนี้ การค้นหาและระบุความเสี่ยงจะต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการพิจารณาระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการพิจารณาผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีที่กำลังดำเนินการอยู่ในปัจจุบันด้วย

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง

.....(๑).....

.....(๒).....

(๓) คำถาม	(๔)		(๕) คำอธิบาย/คำตอบ
	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	
สรุป:			
ผลสรุป.....(๗).....			
.....			
ลายมือชื่อ.....(๘).....			
ตำแหน่ง.....(๙).....			
วันที่.....(๑๐).....			

คำอธิบายแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง

(๑) ระบุกิจกรรม/โครงการ/ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน

(๒) ระบุสำนัก/กองของหน่วยงานที่ทำการประเมินความเสี่ยง

(๓) ระบุคำถามเพื่อประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการใน (๑)

(๔) ให้ผู้ประเมินเป็นผู้ตอบแบบสอบถาม ถ้ามีการปฏิบัติตามคำถามให้กรอกช่อง มี/ใช่ ถ้าไม่มีการปฏิบัติตามคำถามให้กรอกช่องไม่มี/ไม่ใช่

(๕) เป็นการอธิบายถึงจุดแข็งและจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน เพื่อพิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของแต่ละด้านของคำถามที่ตั้งไว้

(๖) ระบุกิจกรรม/โครงการ/ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน

(๗) สรุปผลการวิเคราะห์/การประเมินและการควบคุมตนเองของภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน เพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและใช้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

(๘) ลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน

(๙) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน

(๑๐) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

ตัวอย่าง

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง
ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอิเฒ่า

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. การวางแผนและขับเคลื่อนการจัดทำประชาคมแผนท้องถิ่น -หน่วยงานพิจารณาจัดตั้งงบประมาณในการสนับสนุนให้เกิดกระบวนการจัดทำ ทบทวน ปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี -ใช้กลไกคณะกรรมการหมู่บ้าน/คณะกรรมการชุมชน เป็นกลไกหลักในการดำเนินงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	/	/	หน่วยงานมีนโยบายในการส่งเสริม สนับสนุนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยได้ตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติ เพื่อลงพื้นที่เก็บข้อมูลจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี
๒. ความรู้ความสามารถของบุคลากรในหน่วยงาน -มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการประสานและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยตรง -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	/	/	การจัดสรรทรัพยากรให้เหมาะสมกับงานและมีการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
๓. แต่งตั้งองค์กรจัดทำแผนพัฒนา -มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น -คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นได้กำหนดแนวทางพัฒนาท้องถิ่นโดยพิจารณาจากอำนาจหน้าที่ ภารกิจถ่ายโอนยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ จังหวัด กรอบนโยบายแนวทางการพัฒนาของท้องถิ่น นโยบายผู้บริหาร ในการจัดทำแผนพัฒนา -คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น จัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ เพื่อนำข้อมูลมาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา -มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นจัดทำร่างพัฒนาให้สอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาที่คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นกำหนด -คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นจัดทำร่างข้อกำหนดขอบข่ายและรายละเอียดของงานที่จะมอบหมายให้หน่วยงานหรือบุคคลภายนอกดำเนินการ เพื่อเสนอคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น	/	/	-มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลตามคำสั่งที่ ลงวันที่..... และคณะกรรมการฯได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๐ -มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ตามคำสั่งที่ลงวันที่.....และคณะกรรมการฯ ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑ ข้อ ๑๙ (๑)

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๔. การมีส่วนร่วมของประชาชนในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น -หน่วยงานได้เชิญประชุมประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๔) ภายใต้หลักพระราชรัฐ	/		-องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮี เผ่าได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แบบมีส่วนร่วมเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๒/ว ๐๖๐๐ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๕๙
๕. การบรรจุโครงการพัฒนาไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น -ได้มีการกำหนดรายละเอียดแผนงานโครงการพัฒนาสำหรับ ปีงบประมาณแต่ละปี ซึ่งมีความต่อเนื่องและเป็นแผนก้าวหน้า ไว้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น		/	-หน่วยงานภายในองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองฮีเผ่า ได้มีการ เสนอโครงการเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น แต่ยังไม่ ครบถ้วน
สรุป : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ผลสรุป ข้อ ๑ – ๕ พบว่าความเสี่ยงการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังพบความเสี่ยงเดิม คือ หน่วยงานภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเผ่า ได้มีการเสนอโครงการเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นแต่ยังไม่ครบถ้วน การปฏิบัติการด้าน อื่นๆ มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด แสดงว่าที่การควบคุมภายในที่เพียงพอ แต่ยังคงต้องติดตามและจัดวาง ระบบการควบคุมภายในสำหรับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี เพื่อลดความเสี่ยงให้เป็นศูนย์ (๐) ต่อไป ชื่อผู้ประเมิน () วันที่.....			

.....(๑).....
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด.....(๒).....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ.....(๑๐).....
 ตำแหน่ง.....(๑๑).....
 วันที่.....(๑๒).....เดือน.....พ.ศ.....

คำอธิบาย แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

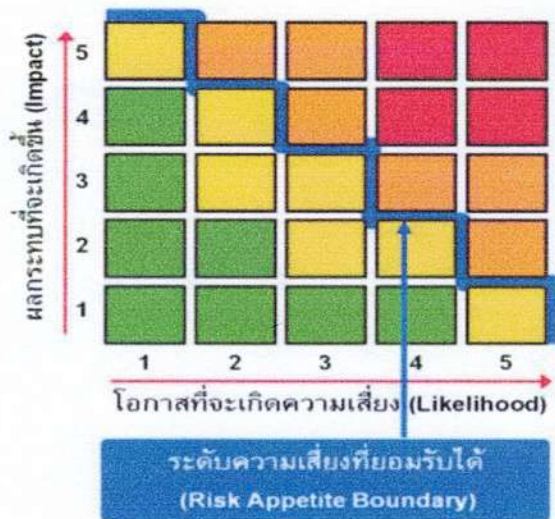
- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
- (๙) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน กรณีการจัดทำรายงานในระดับกระทรวงหรือในภาพของจังหวัด ให้ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐในระดับหน่วยงานของรัฐ เช่น กรม ก. สำนักงาน ข. เทศบาลตำบล ค. เป็นต้น
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

บทที่ ๓

การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดยจัดทำเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ทั้งนี้ ได้กำหนดค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แสดงได้ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood x Impact) แบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่ที่เป็น 4 ส่วน ดังนี้

- ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)
คะแนนระดับความเสี่ยง 16 – 25 คะแนน
- ระดับความเสี่ยงสูง (High)
คะแนนระดับความเสี่ยง 10 – 15 คะแนน
- ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)
คะแนนระดับความเสี่ยง 5 – 9 คะแนน
- ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)
คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 4 คะแนน

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส และ ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ – ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ – ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ – ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

การค้นหาและระบุความเสี่ยงใหม่ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีถัดไป

คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน นำข้อมูลที่ได้จากการติดตามผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อทำการประเมินผลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และวางแผนบริหารความเสี่ยงและวางแผนการควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ ให้ถือเป็นความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยพิจารณาจากภารกิจ กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปี ๒๕๖๙ และนำความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังจากการควบคุมด้วยกระบวนการควบคุมภายในมาพิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกที่จะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินการภารกิจและกิจกรรม และระบุปัจจัยเสี่ยงจำแนกเป็น ๔ ด้าน ประกอบด้วย

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และ
ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk)

บทที่ ๔

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเต้า
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.๑

สำนัก/กอง จำดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนากองการบริหารส่วนตำบลหนองอีเต้า ของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงเมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ถ้าค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก จำต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง ซึ่งเป็นระดับที่ควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไปประกอบรายงานจัดการทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมากซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า โทร.๐๔๓-๐๑๙๖๒๑

ที่ กส ๗๒๐๑๒/ ๑๔

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานติดตามผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ข้อ ๔) ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ (ข้อ ๙) ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ได้รวบรวมผลการบริหารความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง เพื่อจัดทำเป็นการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนั้นจึงรายงานผลการจัดทำแผนดังกล่าว เสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแลต่อไป

กฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงเห็นควรรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวกนกพรรณ คาวีวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

-ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเต่า

ตามบันทึก ที่ กส ๗๒๐๑๒/๑๔ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘.....



(ลงชื่อ).....

(นายกิตติชัย วิชาเรือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเต่า

-ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเต่า.....

(ลงชื่อ).....

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเต่า

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ

(แบบ บส.๑)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า (๑)
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑-๒๕๖๔-สป.	การพัฒนาด้านการเมือง และการบริหาร	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	๑.เพื่อกำหนดแผนโครงการและกิจกรรมการพัฒนา และ แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนเพื่อนำไปสู่การ บรรลุเป้าหมายในการพัฒนา ๒.เพื่อเป็นแนวทางในการจัดสรรทรัพยากรและ งบประมาณได้อย่างทั่วถึงเป็นธรรมและเป็นไปตามลำดับ ความจำเป็นเร่งด่วน	ความสำเร็จและความพึง พอใจในการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชน	สามารถกำหนดแผน โครงการและกิจกรรมการ พัฒนา และแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนเพื่อนำไปสู่การ บรรลุเป้าหมายการพัฒนา รวมถึงมีการจัดสรรทรัพยากร และงบประมาณได้อย่าง ครอบคลุม เป็นธรรม
๐๒-๒๕๖๔-สป.	ด้านการพัฒนาและ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๑.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพความพิการ ๓.เบี้ยยังชีพผู้พิการ	๘,๓๒๐,๘๐๐ ๑,๕๕๖,๐๐๐ ๖๐,๐๐๐	ดำเนินการจ่ายเป็นเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป เบี้ยยังชีพความพิการ เบี้ยยังชีพผู้ พิการอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ได้ทันตามกำหนดเวลาและทั่วถึงทุกรายตาม อัตราที่มีสิทธิได้รับ	ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้สิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพดังกล่าว เป็นไปตามระเบียบฯ	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เป็นไปตามระเบียบฯ

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ภู่ออน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

วันที่...๒๐...เดือน...ตุลาคม....พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ บส.๑

(ลงชื่อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีแต๋มา

วันที่...๒๐..เดือน..ตุลาคม....พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฝ้า (๑)
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๒)

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑-๒๕๖๘-ข.	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรแบบคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านโนนชาติ หมู่ที่ ๓ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๘	๑,๐๑๗,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ได้มาตรฐานและปลอดภัยในการเดินทาง	ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้ประโยชน์มีความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ในระดับดี	งานก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายการ
๐๒-๒๕๖๘-ข.	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรแบบคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดงน้อยหมู่ที่ ๔ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๗	๑๑๗,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ได้มาตรฐานและปลอดภัยในการเดินทาง	ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้ประโยชน์มีความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ในระดับดี	งานก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายการ
๐๓-๒๕๖๘-ข.	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรแบบคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านโนนสวรรค์ หมู่ที่ ๘ ตามสัญญาจ้าง เลขที่ ๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๘	๕๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ได้มาตรฐานและปลอดภัยในการเดินทาง	ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้ประโยชน์มีความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ในระดับดี	งานก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายการ
๐๔-๒๕๖๘-ข.	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรแบบคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านป่าหญ้าคา หมู่ที่ ๑๐ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๒๑/๒๕๖๗	๑๑๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ได้มาตรฐานและปลอดภัยในการเดินทาง	ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้ประโยชน์มีความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ในระดับดี	งานก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายการ
๐๕-๒๕๖๘-ข.	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการขุดลอกเพื่อพัฒนาแหล่งน้ำเพื่ออุปโภคบริโภคหนองเติน บ้านดงน้อยหมู่ที่ ๕ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๔/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๘	๔๔๕,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้มีแหล่งน้ำใช้เพื่อการอุปโภคบริโภคอย่างเพียงพอและแก้ปัญหาภัยแล้งให้กับประชาชนในเขตพื้นที่	ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้ประโยชน์มีความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ในระดับดี	งานก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายการ

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ภู่ออน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฝ้า

วันที่.....๒๐..เดือน..ตุลาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ (๑)
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ งบ.ที่สําคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑-๒๕๖๔-ค.	ด้านการเงินการคลัง	การควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTb Corporate Online	-	๑.เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTb Corporate Online ถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการด้านการเงินอย่างเป็น ระบบทั้งด้านการจ่ายเงินและการรับเงิน การควบคุมค่าใช้จ่าย และสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓.ช่วยให้การจัดการด้านการเงินเป็นแบบครบวงจรและ สามารถกำหนดเวลาการโอนเงินล่วงหน้าได้ ๔.มีหลักฐานการจ่ายเงินที่เข้าเชื่อถือและสามารถเก็บไว้เป็น หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายได้อย่างละเอียด พร้อมการ ควบคุมการใช้งานอย่างปลอดภัยด้วยการกำหนดรหัส และสิทธิผู้ใช้ผู้ใช้งานด้วยมาตรฐานความปลอดภัยระดับสากล	ทั้งผู้โอนและผู้รับสามารถ ตรวจสอบสถานะการโอนเงิน ได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	สามารถทำการธุรกรรมการเงิน ได้ในระบบเดียว ประหยัด เวลา และสามารถกำหนด การโอนเงินล่วงหน้าได้

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่

วันที่...๒๐..เดือน...ตุลาคม....พ.ศ. ๒๕๖๔

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ (แบบ บส.๒)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฝ้า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....(๒).....

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๑/๒๕๖๘		๑.เพื่อกำหนดแผนโครงการและกิจกรรมการพัฒนา และ แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนเพื่อนำไปสู่การ บรรลุเป้าหมายในการพัฒนา ๒.เพื่อเป็นแนวทางในการจัดสรรทรัพยากรและ งบประมาณได้อย่างทั่วถึงเป็นธรรมและเป็นไปตามลำดับ ความจำเป็นเร่งด่วน	สำนักปลัด	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และการตอบสนองความต้องการของประชาชน การขาด ความร่วมมือ และความล่าช้าในการแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชน	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๒/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาและ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	ดำเนินการจ่ายเป็นเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป เบี้ยยังชีพความพิการ เบี้ยยังชีพผู้ ป่วยเอดส์ ได้ทันตามกำหนดเวลาและทั่วถึงทุกรายตาม อัตราที่มีสิทธิได้รับ	สำนักปลัด	ผู้มีสิทธิรับเงิน เสียชีวิต หรือเปลี่ยนแปลง บัญชีที่รับเงินโดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ	○	๓	๒	๖	ยอมรับความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ภูอ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฝ้า

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....(๒).....

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ศก. ๑/๒๕๖๘	โครงการจัดงานบุญคุณสถานของ อำเภอยางตลาด	เพื่อส่งเสริมและสืบสานประเพณีและวัฒนธรรมของ ท้องถิ่น	กองการ ศึกษาฯ	ความเสี่ยง งบประมาณมีจำนวนจำกัด	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
ศก. ๒/๒๕๖๘	โครงการจัดงาน ประเพณีบุญบั้งไฟ	เพื่อส่งเสริมและสืบสาน ประเพณีและวัฒนธรรม ของท้องถิ่น	กองการ ศึกษาฯ	๑.ขาดการประชาสัมพันธ์จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.ผู้เข้าร่วมโครงการมีจำนวนน้อย	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
ศก. ๓/๒๕๖๘	โครงการจัดงาน ประเพณีลอยกระทง	เพื่อส่งเสริมและสืบสาน ประเพณีและวัฒนธรรม ของท้องถิ่น	กองการ ศึกษาฯ	๑.ขาดการประชาสัมพันธ์จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.ผู้เข้าร่วมโครงการมีจำนวนน้อย	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
ศก. ๔/๒๕๖๘	โครงการจัดงานประเพณี รดน้ำดำหัวผู้สูงอายุและ ประเพณีสงกรานต์	เพื่อส่งเสริมและสืบสาน ประเพณีและวัฒนธรรม ของท้องถิ่น	กองการ ศึกษาฯ	๑.ขาดการประชาสัมพันธ์จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.ผู้เข้าร่วมโครงการมีจำนวนน้อย	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮี อำเภอขามเฒ่า จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ.....พ.ศ. ๒๕๖๔.....(๒).....

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ช. ๑/๒๕๖๔	โครงการก่อสร้างถนนลาดยาง แบบคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านโนนชาด หมู่ที่ ๓	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ได้มาตรฐานและปลอดภัย ในการเดินทาง	กองช่าง	งานก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการที่กำหนดเนื่องจากผู้ดำเนินการ ประกวดราคาต่ำกว่าราคากลางเกินกว่า ร้อยละ ๑๕	○	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง ทำหนังสือชี้แจงการเสนอ ราคาต่ำกว่าราคากลาง ต่อ สดง.และแจ้งให้ผู้รับ เหมาทำหนังสือยืนยัน ตามราคาที่เสนอว่างาน สามารถดำเนินการให้ เป็นไปตามรูปแบบรายการ ที่กำหนด และคณะ

(ลงชื่อ) 

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮี
๒๐-ค.ค.-๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

แบบ บส.๒

ประจำปีงบประมาณ.....พ.ศ. ๒๕๖๔.....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ช. ๒/๒๕๖๔	โครงการก่อสร้างถนนมิตรภาพ แบบคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดงน้อย หมู่ที่ ๔	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ได้มาตรฐานและปลอดภัย ในการเดินทาง	กองช่าง	การกำหนดราคากลางหรือค่า Factor F ไม่ถูกต้อง	○	๓	๔	๑๒	ยอมรับความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....(๒).....

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ข. ๓/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนนลาดยาง แบบคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านโนนสวรรค์ หมู่ที่ ๘	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ได้มาตรฐานและปลอดภัย ในการเดินทาง	กองช่าง	ความเสี่ยง งานก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการที่กำหนด	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า

๒๓ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....(๒).....

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ช. ๔/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนนมิตรภาพ การกิจ อปท.ที่สำคัญ โครงการก่อสร้างถนนมิตรภาพ แบบคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านป่าหญ้าคา หมู่ที่ ๑๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ได้มาตรฐานและปลอดภัย ในการเดินทาง	กองช่าง	ผู้รับเหมาก่อสร้างส่งงานล่าช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนดไว้ในสัญญา	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายประติษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....(๒).....

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ข. ๕/๒๕๖๘	โครงการขุดลอกเพื่อพัฒนา แหล่งน้ำเพื่ออุปโภคบริโภค หนองเติน บ้านดงน้อย หมู่ที่ ๕	เพื่อให้ประชาชนได้มีแหล่งน้ำใช้เพื่อการอุปโภคบริโภค อย่างเพียงพอและแก้ปัญหาภัยแล้งให้กับประชาชน ในเขตพื้นที่	กองช่าง	ความเสี่ยง	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ.....พ.ศ ๒๕๖๘.....(๒).....

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ค. ๑/๒๕๖๘	การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑.เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการด้านการเงินอย่างเป็น ระบบทั้งด้านการจ่ายเงินและการรับเงิน การควบคุมค่าใช้จ่าย และสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓.ช่วยให้การจัดการด้านการเงินเป็นแบบครบวงจรและ สามารถกำหนดเวลาการโอนเงินล่วงหน้าได้ ๔.มีหลักฐานการจ่ายเงินที่น่าเชื่อถือและสามารถเก็บไว้เป็น หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายได้อย่างละเอียด พร้อมการ ควบคุมการใช้งานอย่างปลอดภัยด้วยวิธีการกำหนดรหัส และสิทธิผู้ใช้งานด้วยมาตรฐานความปลอดภัยระดับสากล	กองคลัง	ความเสี่ยง ๑.การไม่เข้าใจหลักเกณฑ์การใช้งานในระบบ ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๒.การทุจริตโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยการ กำหนดสิทธิการใช้งานไม่เหมาะสม ๓.ผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ตรวจสอบเอกสารราย ละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอย่างรัดกุม ๔.ขาดการตรวจสอบการจ่ายเงินทุกสิ้นวันหรือ การตรวจสอบที่ไม่มีประสิทธิภาพ ๕.การป้อนข้อมูลผิดพลาดหรือมีการเอนิผิด บัญชี	○	๓	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายประติษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ

(แบบ บส.๓)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ....๒๕๖๘.....(๒)

แบบ บส.๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑-๒๕๖๘- กองช่าง	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรแบบ คอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านโนนซาด หมู่ที่ ๓	งานก่อสร้างไม่เป็น ไปตามรูปแบบ รายการที่กำหนด เนื่องจากผู้ชนะการ ประกวดราคาต่ำ กว่าราคากลางเกิน กว่าร้อยละ ๑๕	ลดความเสี่ยง	กองช่าง	ทำหนังสือชี้แจงการเสนอราคา ต่ำกว่าราคากลางต่อ สตง.และ แจ้งให้ผู้รับเหมาทำหนังสือยืนยัน ตามราคาที่เสนอว่างานสามารถ ดำเนินการให้เป็นไปตามรูปแบบ รายการที่กำหนดและคณะ กรรมการตรวจสอบดำเนินการให้ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.หนังสือแจ้ง การเสนอราคา ต่ำกว่าราคา กลางเกินร้อยละ สิบห้า ๒.หนังสือ ตอบรับยืนยัน การเสนอราคา จากผู้รับจ้าง ๓.รายงาน เสนอผลการ เสนอราคาต่ำ กว่าราคา กลางเกินร้อยละ สิบห้า	๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	การจัดประชุมติดตาม ผลการดำเนินงาน ของคณะกรรมการ ตรวจการจ้าง

(ลงชื่อ)

นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘.....(๒)

แบบ บส.๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑-๒๕๖๘- กองคลัง	การควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑.การไม่เข้าใจหลัก เกณฑ์การใช้งาน ในระบบของเจ้า หน้าที่ ๒.การทุจริตโดยเจ้า หน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน โดยการกำหนดสิทธิ ใช้งานไม่เหมาะสม ๓.ผู้มีส่วนจอนุมัติ ไม่ตรวจสอบเอกสาร รายละเอียดที่เกี่ยวข้อง อย่างรัดกุม ๔.การป้อนข้อมูลผิด พลาดหรือโอนเงินผิด บัญชี	ลดความเสี่ยง	กองคลัง	๑.การกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลัง ๒.ผู้มีส่วนจอนุมัติตรวจสอบราย ละเอียดการเบิกจ่ายก่อนการอนุมัติ อย่างละเอียดทุกครั้ง ๓.ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกสิ้น วันทำการ ๔.จัดอบรมให้เจ้าหน้าที่เข้าใจกฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์การใช้งาน ในระบบ KTB Corporate Online อย่างสม่ำเสมอ	เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่าย	๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	ผู้บริหารมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)

นายประดิษฐ์ ภู่ออน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ ๒๕๖๘

**กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ
(แบบ บส.๕)**

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ....๒๕๖๘...(๒).....

แบบ บส.๔

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๑-๒๕๖๘- กองคลัง	การควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑.การกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลัง ๒.ผู้มีอำนาจอนุมัติตรวจสอบราย ละเอียดการเบิกจ่ายก่อนการอนุมัติ อย่างละเอียดทุกครั้ง ๓.ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกสิ้น วันทำการ ๔.จัดอบรมให้เจ้าหน้าที่เข้าใจกฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์การใช้งาน ในระบบ KTB Corporate Online อย่างสม่ำเสมอ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กองช่าง	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เอกสาร ประกอบ การเบิกจ่าย	๑๐๐	กำกับให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)

(นายประติษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ (๑)

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒).....

แบบ บส.๔

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข
๐๑-๒๕๖๔- กองช่าง	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรแบบ คอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านโนนสะอาด หมู่ที่ ๓	ทำหนังสือแจ้งการเสนอราคา ต่ำกว่าราคากลางต่อ สตง. และ แจ้งให้ผู้รับเหมาทำหนังสือยืนยัน ตามราคาที่เสนอว่างานสามารถ ดำเนินการให้เป็นไปตามรูปแบบ รายการที่กำหนดและคณะ กรรมการตรวจรับดำเนินการให้ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองช่าง	คณะกรรมการตรวจรับ งานจ้างและช่างผู้ควบคุม งานได้ดำเนินการประสาน งานกับผู้รับจ้างให้เป็นไปตาม รูปแบบรายการตามเงื่อนไข ในสัญญาจ้าง	รายงาน การตรวจ รับงานจ้าง	๑๐๐	กำชับให้ผู้ควบคุม งานและคณะกรรมการ การตรวจการจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไป ตามระเบียบโดย เคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ภู่อ่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีเฒ่า

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ (แบบ บส.๕)

