

บทที่ ๑

บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอิเฒ่าได้จัดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัจจัย ปัจจัยความจำเป็นต่างๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนากการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคล และ ระดับองค์กร

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอิเฒ่า

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอิเฒ่าได้กำหนดนโยบายจัดการความเสี่ยงขององค์การ เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอิเฒ่ายอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรดังนี้

๑. ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
๓. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
๔. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่รองรับได้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์

ในการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเริ่มต้นจากการจัดทำยุทธศาสตร์ในการปฏิบัติงานโดยนำเอายุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม แผนพัฒนาทั้งระดับภาค ระดับจังหวัดมาเชื่อมโยงเพื่อกำหนดเป็นยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยงาน โดยต้องกำหนดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ซึ่งสิ่งเหล่านี้คือวัตถุประสงค์ขององค์กรที่นำไปสู่เป้าหมายของการพัฒนาตามแผนพัฒนาที่วางไว้

ดังนั้น หน่วยงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจ ติดตามและสื่อสารแนวโน้มความเสี่ยงที่สำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนการพัฒนาที่ได้จัดทำไว้ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนั้นการกำหนดและทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนแรกที่ต้องกระทำ เพื่อกำหนดแนวทาง หลักการและทิศทางในกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อจะเชื่อมโยงว่าสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นนั้นควรสร้างคุณค่าหรือหาทางป้องกันเพื่อกำหนดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้

๒. การระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงานตามประเภทความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๒.๑ ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลงในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกันยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่าและหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๒.๓ ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่าทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่า (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึงข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสียหายเหล่านั้น

๒.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risk) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กรในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้าง และหากเกิดขึ้นระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยง ในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลัง เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไป องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฮีเฒ่ากำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของ ความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๓.๑ ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)

ตาราง ๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๓ ปีต่อครั้ง

ตาราง ๒) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ในเชิงคุณภาพ

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น

๓.๒ ตารางการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact)

ตาราง ๑) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ (ร้อยละ)





ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๑๐%

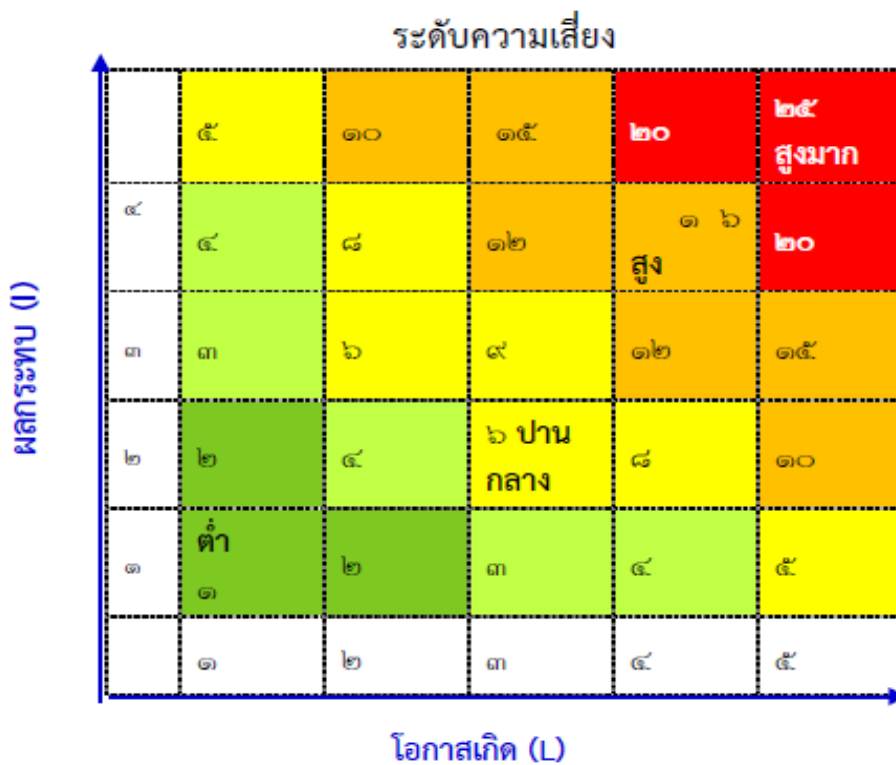
ตาราง ๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ (ความเสียหาย)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายสูง
๔	สูง	เกิดความเสียหายค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายบ้าง
๒	น้อย	เกิดความเสียหายน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายน้อยมาก

๒.๓ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน

โอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒ - ๒๕		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐ - ๒๑		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๙		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ - ๔		ระดับยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง



๔. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๔.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจหยุด ยกเลิกโครงการ หรือกิจกรรมนั้นไป

๔.๒ การลด / การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔.๓ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ ควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔.๔ การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

๕. การติดตามและประเมินผล

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่าจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และเพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ การติดตามการบริหารความเสี่ยงทำได้ ๒ ลักษณะ คือ

๕.๑ การติดตามอย่างต่อเนื่อง เป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

๕.๒ การติดตามเป็นรายครั้ง เป็นการดำเนินการภายหลังจากเหตุการณ์

บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีแต๋มา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีแต๋มาได้กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และมาตรฐาน COSO-ERM ๒๐๑๗ โดยกำหนดให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีองค์ประกอบทั้งสิ้น จำนวน ๕ ขั้นตอน คือ

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์
๒. การระบุความเสี่ยง
๓. การประเมินความเสี่ยง
๔. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การติดตามและประเมินผล

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีแต๋มามีมาตรการระบบหรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดขึ้นแล้วไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและ เฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอีแต๋มาสามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ ปัญหา อุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถหาหนทางในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบล การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้หมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบล และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือ ที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอูเฒ่า อำเภอเขาตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	อาจเป็นการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีการงบประมาณฯ และอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการควบคุมงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานได้	ปัจจัยภายใน - การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละงานไม่เพียงพอต่อการบริหารจนถึงสิ้นปีงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน (O)
๒. กิจกรรมการใช้และรักษารถราชการ	อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	ปัจจัยภายนอก - ความประมาทและวินัยในการจราจรบนถนนของผู้ใช้งานอื่นๆ ปัจจัยภายใน - การบำรุงรักษารถยนต์	ด้านการดำเนินงาน (O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๙. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การดูแลบำรุงรักษาและการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของพัสดุระหว่าง ประกันสัญญา)	พัสดุซึ่งอยู่ระหว่างการ ประกันสัญญามีความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้รับจ้าง ดำเนินการแก้ไขการ รับประกันความชำรุด บกพร่อง	ปัจจัยภายใน - การควบคุมพัสดุ และการ ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง	ด้านการดำเนินงาน (O)
๑๐. กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง	อาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็น ตามรูปแบบที่กำหนด	ปัจจัยภายใน - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่อง ของระเบียบกฎหมายในการ ปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนินงาน (O)
๑๑. กิจกรรมการประมาณ ราคาและคำนวณราคากลาง	- การจัดทำราคากลางต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชี กลางกำหนด	ปัจจัยภายนอก - กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย - ราคาวัสดุเปลี่ยนแปลงบ่อย ปัจจัยภายใน - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่อง ของระเบียบกฎหมายในการ ปฏิบัติงาน	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)
๑๒. กิจกรรมการขอรับเงิน อุดหนุน	- หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนมีการรายงานสรุปผล การดำเนินงานและการ จ่ายเงินอุดหนุนล่าช้าหรือบาง โครงการไม่ได้มีการรายงาน ผล	ปัจจัยภายใน - หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนมีการดำเนินการ ล่าช้า และไม่เป็นไปตาม ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการ กำหนด	ด้านการดำเนินงาน (O)
๑๓. กิจกรรมการตรวจสอบ	ไม่สามารถปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้แล้วเสร็จได้ทัน ตามกำหนดระยะเวลาที่ได้ ระบุไว้ในแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี อาจมีช่วง ระยะเวลาที่คาดเคลื่อน	ปัจจัยภายใน - การประสานงานกับหน่วย รับตรวจ การได้รับเอกสาร เพื่อใช้ในการตรวจสอบไม่ ครบถ้วน หรือได้รับล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน (O)

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของแต่ละงานไม่เพียงพอต่อการบริหาร จนถึงสิ้นปีงบประมาณ	๓	๓	๔	ปานกลาง	การควบคุม
๒. กิจกรรมการใช้และรักษา รถราชการ	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	๑. ความประมาทและวินัยในการจราจร บนถนนของผู้ใช้งานอื่น ๆ ๒. การบำรุงรักษารถยนต์	๓	๓	๔	ปานกลาง	การควบคุม
๓. กิจกรรมการบริการ ประชาชน (การจดทะเบียน พาณิชย์)	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาไม่มีความ ชัดเจน ในการปฏิบัติ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีคนเดียว หาก ติดภารกิจนอกสำนักงาน ไม่มีผู้ดำเนินการ แทนได้	๒	๒	๔	ต่ำ	การควบคุม
๔. กิจกรรมการปฏิบัติงานสาร บรรณและธุรการ	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เป็น แนวทางปฏิบัติส่งมายังอบต.หนองฮีเฒ่า ล่าช้า ๒. ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องไม่ทันตาม กำหนดการ	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม
๕. กิจกรรมเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	๑. เสี่ยงต่อการถูกโจรกรรม	๓	๔	๑๒	สูง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การเก็บรักษาพัสดุ)	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	๑. การควบคุมพัสดุ	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม
๒. กิจกรรมการใช้และรักษารถราชการ	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	๑. ผู้รับจ้างไม่มาขอคืนหลักค้ำประกันสัญญา ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องคืนหลักค้ำประกันสัญญา ๓. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ติดตามการคืนหลักค้ำประกันสัญญา	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม
๘. การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. ผู้รับบริการไม่ซื่อสัตย์ ๒. บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานนอกสถานที่	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม
๙. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การดูแลบำรุงรักษาและการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุระหว่างประกันสัญญา)	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. การควบคุมพัสดุ และการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
๑๐. กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในเรื่องของระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม
๑๑. กิจกรรมการประมาณ ราคาและคำนวณราคากลาง	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	๑. กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. ราคาวัสดุเปลี่ยนแปลงบ่อย ๓. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจคาด เคลื่อนในเรื่องของระเบียบกฎหมายในการ ปฏิบัติงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
๑๒. กิจกรรมประสานงานและ สนับสนุนโรงเรียนระดับ ประถมศึกษา	ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ (C)	๑. กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาไม่มีความ ชัดเจนในการปฏิบัติ ๒. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในเรื่องของระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติงาน ๓. ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ใน หน่วยงาน	๓	๓	๔	ปานกลาง	การควบคุม
๑๓. กิจกรรมการขอรับเงิน อุดหนุน	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการ ดำเนินการล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ฯ หรือหนังสือสั่งการกำหนด	๓	๓	๔	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๒)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง				
กิจกรรมการโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	○	๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีของแต่ละ งานไม่เพียงพอต่อการ บริหารจนสิ้นสุด ปีงบประมาณ	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม	๑. การติดต่อประสานงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้การ ดำเนินโครงการและกิจกรรม เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ๒. มีการติดตามตรวจสอบการ ใช้จ่ายเงินในทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน และตามวงเงิน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	๓๐ ก.ย. ๖๖	-
กิจกรรมการใช้และ รักษารถราชการ	F	๑. ความประมาทและวินัย ในการจราจรบนถนนของ ผู้ใช้งานอื่นๆ ๒. การบำรุงรักษารถยนต์	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม	๑. ดำเนินการขออนุญาตและ บันทึกการใช้รถส่วนกลางทุก ครั้ง ๒. ตรวจสอบเช็ครถก่อนการใช้งาน เป็นประจำเพื่อเตรียมความ พร้อมในการใช้งาน ๓. พนักงานขับรถมีคุณสมบัติ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด	๓๐ ก.ย. ๖๖	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง				
กิจกรรมการบริการ ประชาชน (การจด ทะเบียนพาณิชย์)	○	๑. กฎหมาย ระเบียบที่ ออกมาไม่มีความชัดเจนใน การปฏิบัติ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมี คนเดียว หากติดภารกิจนอก สำนักงาน ไม่มีผู้ดำเนินการ แทนได้	๒	๒	๔	ปานกลาง	การควบคุม	๑. มีการมอบหมายงานให้มี ผู้ดำเนินการแทนกรณีผู้รับผิด ชอบไม่อยู่ ๒. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบให้เป็น ปัจจุบันต่อการดำเนินงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖	-
กิจกรรมการปฏิบัติงาน สารบรรณและธุรการ	○	๑. ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่ง การที่เป็นแนวทางปฏิบัติส่ง มายังอบต.หนองอโศก ล่าช้า ๒. ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้องไม่ทันตาม กำหนดการ	๓	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม	๑. จัดวางระบบรับเข้าหนังสือ ภายนอก ในกรณีเร่งด่วน	๓๐ ก.ย. ๖๖	-
กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ	F	๑. เสี่ยงต่อการถูกโจรกรรม	๓	๔	๑๒	สูง	การควบคุม	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด	๓๐ ก.ย. ๖๖	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง				
กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง (การเก็บรักษาพัสดุ)	F	๑. การควบคุมพัสดุ	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม	๑. ให้ทุกหน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุมพัสดุ	๓๐ ก.ย. ๖๖	-
กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง (หลักค้ำประกัน สัญญา)	F	๑. ผู้รับจ้างไม่มาขอคืนหลัก ค้ำประกันสัญญา ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่อง คืนหลักค้ำประกันสัญญา ๓. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ติดตาม การคืนหลักค้ำประกัน สัญญา	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม	๑. เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ก่อนคืนหลักค้ำประกันสัญญา ตามที่ระเบียบกำหนด ๒. หลักค้ำประกันสัญญาที่พ้น ข้อผูกพันตามสัญญาให้ติดตาม การคืนหลักค้ำประกันสัญญา	๓๐ ก.ย. ๖๖	-
การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บภาษี	O	๑. ผู้รับบริการไม่ซื่อสัตย์ ๒. บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การดำเนินงานนอกสถานที่	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม	๑. ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับทราบข้อมูล เกี่ยวกับการชำระภาษีต่างๆ ๒. ขอความร่วมมือจากบุคลากร ในหน่วยงานในการดำเนินงาน นอกสถานที่	๓๐ ก.ย. ๖๖	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง				
กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง (การดูแล บำรุงรักษาและการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของพัสดุ ระหว่างประกันสัญญา)	○	๑. การควบคุมพัสดุ และ การดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม	๑. ให้ทุกหน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุมพัสดุ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง และติดตามการดำเนินการของ คณะกรรมการฯ	๓๐ ก.ย. ๖๖	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง				
กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง (การดูแล บำรุงรักษาและการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของพัสดุ ระหว่างประกันสัญญา)	○	๑. การควบคุมพัสดุ และ การดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม	๑. ให้ทุกหน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุมพัสดุ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง และติดตามการดำเนินการของ คณะกรรมการฯ	๓๐ ก.ย. ๖๖	-
กิจกรรมการประมาณ ราคาและคำนวณราคา กลาง	F	๑. กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. ราคาวัสดุเปลี่ยนแปลง บ่อย ๓. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจคาดเคลื่อนใน เรื่องของระเบียบ กฎหมาย ในการปฏิบัติงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม	๑. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ศึกษา อบรม ระเบียบ ข้อปฏิบัติที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ๒. มีการติดตามการ เปลี่ยนแปลงของราคาวัสดุอยู่ ตลอดเวลา	๓๐ ก.ย. ๖๖	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง				
กิจกรรมประสานงาน และสนับสนุนโรงเรียน ระดับประถมศึกษา	C	๑. กฎหมาย ระเบียบที่ ออกมาไม่มีความชัดเจนใน การปฏิบัติ ๒. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจคาดเคลื่อนใน เรื่องของระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน ๓. ไม่มีการจัดทำหรือ รวบรวมองค์ความรู้ใน หน่วยงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม	๑. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ ศึกษา อบรมระเบียบ ข้อ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน ๒. มีการบูรณาการความรู้ ร่วมกันในหน่วยงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖	-
กิจกรรมขอรับเงิน อุดหนุน	O	๑. หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนมีการดำเนินการ ล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามที่ ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่ง การกำหนด	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ งานมีการติดตาม ข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่าง ต่อเนื่อง และติดตามคำสั่ง จากผู้บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๖	-

ขั้นตอนที่ ๕ การติดตามและประเมินผล (RM-๐๓)

แบบรายงานติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง/ มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
						<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการ					
						<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จ <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการ					