



แผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

อำเภอวชิรบารมี จังหวัดพิจิตร

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้หน่วยงาน ของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองหลุม จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ

๑. บทนำ
๒. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
๓. การประเมินความเสี่ยง
๔. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การติดตามและประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอน ที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การ ดำเนินงานต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมี ประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. บทนำ	๑
๒. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๑๐
๓. การประเมินความเสี่ยง	๑๕
๔. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๐
๕. การติดตามและประเมินผล	๒๕

บทที่ ๑

บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๑๔๐๙.๔ / ๖๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในระยะเวลาบัญชีถัดไปองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

๑. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑) ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินและจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละหนึ่งครั้งภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๒. แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึงเหตุการณ์หรือการกระทำใดที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุวันเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้ถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถอัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ แผนงาน/โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาพแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์ เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นเรื่องสัณยต์สอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมและหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการได้ทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสม ดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจนรวมถึงข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสียหายเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับกฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่างาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้นระบบตรวจสอบภายในจะ สามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่ประสิทธิผล

๓. ความเสี่ยงทางการเงิน (Reporting Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลังรวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Risks) ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/ปิดเสียง นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ เสี่ยงที่เกิดจากการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงที่ความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือขององค์กรที่ช่วย

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุ มาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยง ในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกซ์ ปัจจัยเสี่ยงแล้วปัจจัยเสี่ยงสมควรได้รับการจัดการ ก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ในระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางหลักเกณฑ์ในการกำหนดระดับของโอกาสหรือความถี่ของการเกิดความเสียหาย

ระดับ	รายละเอียด	หลักเกณฑ์การพิจารณา (โอกาสที่จะเกิดขึ้น/ความเป็นไปได้)
สูงมาก (๕)	เกิดขึ้นเป็นปกติเป็นประจำ/	๕๑ - ๙๙ %
สูง (๔)	มีโอกาสมากที่จะเกิดขึ้น	๒๖ - ๕๐ %
ปานกลาง (๓)	มีโอกาที่จะเกิดขึ้นปานกลาง	๑๑ - ๒๕ %
ต่ำ (๒)	มีโอกาที่จะเกิดขึ้น นานๆ ครั้ง	๖ - ๑๐ %
ต่ำมาก (๑)	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก	๑ - ๕ %

๒. ตารางหลักเกณฑ์ในการกำหนดระดับระดับผลกระทบด้านการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากความเสียหาย

ระดับ	รายละเอียด	หลักเกณฑ์การพิจารณา (ความเป็นไปได้/โอกาสที่จะเกิดขึ้น)
สูงมาก (๕)	ส่งผลกระทบทางการเงินอย่างมีสาระสำคัญมาก	สูญเสียรายได้/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นโดยมีผลต่างจากเป้าหมาย/ งบประมาณมากกว่า ๒๐ %
สูง (๔)	ส่งผลกระทบทางการเงินอย่างมีสาระสำคัญ	สูญเสียรายได้/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นโดยมีผลต่างจากเป้าหมาย/ งบประมาณ ๑๑ - ๒๐ %
ปานกลาง (๓)	ส่งผลกระทบทางการเงินในระดับปานกลาง	สูญเสียรายได้/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นโดยมีผลต่างจากเป้าหมาย/ งบประมาณ ๖ - ๑๐ %
ต่ำ (๒)	ส่งผลกระทบทางการเงินไม่มาก	สูญเสียรายได้/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นโดยมีผลต่างจากเป้าหมาย/ งบประมาณ ๓ - ๕ %
ต่ำมาก (๑)	ส่งผลกระทบทางการเงินอย่างไม่มีสาระสำคัญ	สูญเสียรายได้/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นโดยมีผลต่างจากเป้าหมาย/ งบประมาณไม่เกิน ๓ %

๓. ตารางหลักเกณฑ์ในการกำหนดระดับผลกระทบด้านการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ง

ระดับ	รายละเอียด	หลักเกณฑ์การพิจารณา (ความเป็นไปได้/โอกาสที่จะเกิดขึ้น)
สูงมาก (๕)	ส่งผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญมากต่อกลยุทธ์หรือกิจกรรมการดำเนินงาน	การดำเนินงานหยุดชะงัก หรือไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของการดำเนินงาน
สูง (๔)	ส่งผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญมากต่อกลยุทธ์หรือกิจกรรมการดำเนินงาน	ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มากกว่า ๖ เดือน แต่ไม่เกิน ๑ ปี
ปานกลาง (๓)	ส่งผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญมากต่อกลยุทธ์หรือกิจกรรมการดำเนินงานในระดับปานกลาง	ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มากกว่า ๓ เดือน แต่ไม่เกิน ๖ เดือน
ต่ำ (๒)	ส่งผลกระทบเล็กน้อยต่อกลยุทธ์หรือกิจกรรมการดำเนินงาน	ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มากกว่า ๑ เดือน แต่ไม่เกิน ๓ เดือน
ต่ำมาก (๑)	ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์หรือกิจกรรมการดำเนินงานอย่างไม่มีสาระสำคัญ	ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ไม่เกิน ๑ เดือน

แผนภูมิความเสี่ยง

ในการคำนวณความเสี่ยง (Risk Exposure) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง

ความเสี่ยงโดยรวม	ผลลัพธ์ = โอกาส X ผลกระทบ	รายละเอียด
สูง	๑๓ - ๒๕	จำเป็นต้องพิจารณากำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงอย่างเร่งด่วน
ปานกลาง	๕ - ๑๒	พิจารณากำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น
ต่ำ	๑ - ๔	มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำ และ/หรือหากเกิดความเสี่ยงขึ้นจะไม่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						
ผลกระทบของความเสี่ยง		ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
		-๑	-๒	-๓	-๔	-๕
	สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	สูง (๔)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	ต่ำ (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
	ต่ำมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสี่ยงจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม ประกอบด้วยปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกองเป็นคณะกรรมการโดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมเป็นประธานคณะกรรมการซึ่งคณะกรรมการจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดันและติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง โดยคณะกรรมการฯ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้วไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม สามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหาอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้
 - ๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกรพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ RM ๑
 - ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรองโดยใช้แบบ RM ๒
 - ๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ RM ๓
๓. คณะกรรมการฯ ประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ
๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

(ไม่ใช่ค่าของผลคูณ)

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาส X ผลกระทบ		โอกาส X ผลกระทบ		โอกาส X ผลกระทบ		โอกาส X ผลกระทบ	
๑ X ๑	๑	๓ X ๑	๕	๔ X ๑	๑๐	๔ X ๔	๒๒
๒ X ๑	๒	๓ X ๒	๖	๔ X ๒	๑๑	๕ X ๔	๒๓
๑ X ๒	๓	๑ X ๓	๗	๑ X ๔	๑๒	๔ X ๕	๒๔
๒ X ๒	๔	๒ X ๓	๘	๒ X ๔	๑๓	๕ X ๕	๒๕
		๓ X ๓	๙	๔ X ๓	๑๔		
				๓ X ๔	๑๕		
				๕ X ๑	๑๖		
				๕ X ๒	๑๗		
				๕ X ๓	๑๘		
				๑ X ๕	๑๙		
				๒ X ๕	๒๐		
				๓ X ๕	๒๑		
	ต่ำ		กลาง		สูง		สูง มาก

- ระดับความต่ำ(สีเขียว) =ระดับที่ยอมรับได้
 ไม่ต้องนำไปจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ระดับกลาง(สีเหลือง) =ระดับที่ยอมรับได้
 แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
- ระดับสูง(สีส้ม) =ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
 จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ระดับสูงมาก(สีแดง) =ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก
 ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน

การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยพิจารณาการคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ
๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น
๓. ถ่วงผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการให้ความเสี่ยงของกิจกรรมที่เห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชนแต่หน่วยงานมีข้อจำกัดไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการถ่ายโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย เป็นต้น
๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง ไม่ต้องนำไปจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๒

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม ได้ กำหนดแบบฟอร์ม กระจายทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตาม แบบ RM ๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่างๆซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้ แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองหลุม ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๑

ยุทธศาสตร์ : การเสริมสร้างสังคมและคุณภาพชีวิตตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอย่างยั่งยืน

โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมด้านสาธารณสุข

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลืออยู่			
					โอกาส ระดับ ๑ - ๕ (๖)	ผลกระทบ ระดับ ๑ - ๕ (๗)	ระดับความ รุนแรงระดับ ๑ - ๕ (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
กิจกรรม ด้านสาธารณสุข	การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ ถูกต้องตามระเบียบ	๑.ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับงานด้าน สาธารณสุขที่มากขึ้น ๒.มีนิคมอุตสาหกรรม โรงฆ่า สัตว์ ฟาร์มหมู ตลาดนัดในพื้นที่ ๓.สถานะการณโรคระบาด โรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อในพื้นที่ เช่น โรคไข้เลือดออก เป็นต้น	ไม่มีเจ้าพนักงาน สาธารณสุขที่ รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุขโดยตรง	๑.ด้านการดำเนินงาน(O) ๒.ด้านกฎหมาย/ กฎระเบียบ(C)	๔	๑	ต่ำ	เสี่ยงปาน กลาง

(ลงชื่อ) สาย งามอยู่

(...นางสาย งามอยู่.....)

ตำแหน่ง..รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๑

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาขีดความสามารถทางการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม : การบริหารสัญญา/การเก็บรักษาพัสดุ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและการตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ประจำปี

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : คณะกรรมการจัดหาพัสดุ/ผู้รับผิดชอบพัสดุครุภัณฑ์

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลืออยู่			
					โอกาส ระดับ ๑-๕ (๖)	ผลกระทบ ระดับ ๑-๕ (๗)	ระดับ ความ รุนแรง ๑-๕ (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
การบริหารสัญญา การเก็บรักษา พัสดุครุภัณฑ์	-ผู้แทนประชาคม -ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง คณะกรรมการจัดหาพัสดุ คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง หน่วยงานผู้รับผิดชอบ	- คณะกรรมการตรวจรับ ไม่ศึกษา เงื่อนไขของสัญญาหรือข้อตกลง ไม่มีผู้รับผิดชอบ การควบคุม ติดตาม พัสดุหลังใช้งาน	- ผู้ควบคุมงานไม่ประสานงานกับ คณะกรรมการตรวจรับ -ผู้รับจ้างไม่แจ้งผู้ควบคุมงาน เมื่อ หยุดงานเข้าดำเนินงาน ขาดห้องจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์	ด้านการดำเนินงาน (๐)	๓	๓	๓	ต่ำ

(ลงชื่อ) นีรดา แนนอุดร
 (...นางนีรดา แนนอุดร.....)
 ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๑

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานการเกษตรและฐานชุมชนที่เข้มแข็ง

โครงการ/กิจกรรม : การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะประจำหมู่บ้านทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนา ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาให้สามารถกลับมาใช้งานได้ตามปกติ และมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : จำนวนไฟฟ้าสาธารณะประจำหมู่บ้าน ทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทของความเสียหาย (๕)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลืออยู่			
					โอกาสระดับ ๑-๕ (๖)	ผลกระทบระดับ ๑-๕ (๗)	ระดับความรุนแรง ๑-๕ (๘)	จัดลำดับความเสี่ยง (๙)
การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะประจำหมู่บ้าน ทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน	จำนวนไฟฟ้าสาธารณะประจำหมู่บ้าน ทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน	๑.การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีความล่าช้าเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒.การติดตั้งไฟฟ้าเป็นงานที่มีความเสี่ยงสูง จึงจำเป็นต้องบุคลากรที่มีความชำนาญ และรู้วิธีการรับมือเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขัน	๑.บุคลากร/เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย ๒.บุคลากร/เจ้าหน้าที่ไม่สามารถไปดำเนินการซ่อมแซมและติดตั้งไฟฟ้าตามล่า่งได้ ๓.การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นงานที่ต้องมีความระมัดระวังขั้นสูงสุด	ด้านการดำเนินงาน (๐)	๒	๒	๔	ต่ำ

(ลงชื่อ) พิชัยร ตุงคะศิริ
(นายพิชัยร ตุงคะศิริ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๑

ยุทธศาสตร์ : การเสริมสร้างสังคมและคุณภาพชีวิตตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอย่างยั่งยืน

โครงการ/กิจกรรม : โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา

วัตถุประสงค์ : ๑.เพื่อจัดซื้อจัดจัดหาอาหารกลางวันสำหรับเด็กปฐมวัย ๒.เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายจัดการเรียนการสอนและค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(ศพด.)

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมทั้ง ๓ แห่ง

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลืออยู่			
					โอกาส ระดับ ๑-๕ (๖)	ผลกระทบ ระดับ ๑-๕ (๗)	ระดับ ความ รุนแรง ๑-๕ (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการ สนับสนุน ค่าใช้จ่ายการ บริหาร สถานศึกษา	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล หนองหลุมทั้ง ๓ แห่ง	บุคลากร/เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และ ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงิน งานพัสดุโดยตรง	บุคลากร/เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ และความชำนาญในการ ปฏิบัติงานการเงิน งานพัสดุ โดยตรง	ด้านการดำเนินงาน (๐)	๒	๒	๔	ต่ำ

(ลงชื่อ) ลำเพย กางสือ
(นางสาวลำเพย กางสือ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๑

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาขีดความสามารถทางการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม : ตรวจสอบการปฏิบัติงาน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนัก / กอง ต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : งานตรวจสอบภายใน

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลืออยู่			
					โอกาส ระดับ ๑-๕ (๖)	ผลกระทบ ระดับ ๑-๕ (๗)	ระดับ ความ รุนแรง ๑-๕ (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน	ประสิทธิภาพและประสิทธิผล การปฏิบัติงาน	- การปฏิบัติงานตามระเบียบฯ - ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	- ขาดการติดต่อประสานงาน ระหว่างสำนัก/กอง - เอกสารประกอบในกรปฏิบัติงาน ไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน (๐)	๓	๒	๓	ต่ำ

(ลงชื่อ) คมคาย หุ่นสาระ
 (นางคมคาย หุ่นสาระ)
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

บทที่ ๓
การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดาษทำการประเมินความเสี่ยง ตามแบบ RM ๒ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ นำความเสี่ยงที่ได้จากกระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง(แบบ RM ๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด และมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่มซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมได้ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๒

ยุทธศาสตร์ : การเสริมสร้างสังคมและคุณภาพชีวิตตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอย่างยั่งยืน

โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมด้านสาธารณสุข

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลื่ออยู่				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยง(เพิ่มเติม) (๙)	กำหนด ระยะเวลา แล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (บาท) (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
กิจกรรม ด้านสาธารณสุข	๑.ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับงาน ด้านสาธารณสุขที่มากขึ้น ๒.มีนิคมอุตสาหกรรม โรงฆ่า สัตว์ ฟาร์มหมู ตลาดนัดในพื้นที่ ๓.สถานะการมีโรคระบาด โรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อในพื้นที่ เช่น โรคไข้เลือดออก เป็นต้น	ไม่มีเจ้าพนักงาน สาธารณสุขที่ รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุขโดยตรง	๔	๑	ต่ำ	เสี่ยง ปาน กลาง	ขอให้กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น จัดสอบแข่งขันใน ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน สาธารณสุข	๑.ขอให้กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น จัดสอบแข่งขันใน ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน สาธารณสุข ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้และ ทักษะงานด้าน สาธารณสุข	สำนักปลัด	-

(ลงชื่อ) สาย งามอยู่

(...นางสาย งามอยู่.....)

ตำแหน่ง..รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๒

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาขีดความสามารถทางการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม : การบริหารสัญญา/การเก็บรักษาพัสดุ

วัตถุประสงค์ : เพื่อความคุ้มค่าและการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : คณะกรรมการจัดหาพัสดุ/ผู้รับผิดชอบพัสดุครุภัณฑ์

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ /กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลืออยู่				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดระยะเวลา แล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (บาท) (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
การบริหารสัญญา	- คณะกรรมการ ตรวจรับ ไม่ศึกษา เงื่อนไขของสัญญาหรือ ข้อตกลง	- ผู้ควบคุมงานไม่ ประสานงานกับ คณะกรรมการตรวจรับ -ผู้รับจ้างไม่ประสานงาน กับผู้ควบคุมงาน เมื่อ หยุดงานเข้าดำเนินงาน	๓	๓	๓	ต่ำ	การติดตามงาน ระหว่อดำเนินงาน	ติดตามการประชุม คณะกรรมการตรวจงานจ้างให้ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริการ พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ผู้บริหารสัญญา	๐.-
การเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์	ไม่มีผู้รับผิดชอบ การควบคุม ติดตาม พัสดุหลังใช้งาน	ขาดห้องจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์					แต่งตั้งคณะ ตรวจสอบ ประจำปี	จัดทำห้องเก็บพัสดุครุภัณฑ์		

(ลงชื่อ) นีรดา แน่นอุดร
 (.....นางนีรดา แน่นอุดร.....)
 ตำแหน่ง.. ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๒

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานการเกษตรและฐานชุมชนที่เข้มแข็ง
 โครงการ/กิจกรรม : การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะประจำหมู่บ้านทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน
 วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนา ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาให้สามารถกลับมาใช้งานได้ตามปกติ และมีประสิทธิภาพ
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : จำนวนไฟฟ้าสาธารณะประจำหมู่บ้าน ทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน
 หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (๓)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลื่ออยู่				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (บาท) (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะประจำหมู่บ้านทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน	๑.การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีความล่าช้า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอปริมาณงาน ๒.การติดตั้งไฟฟ้าเป็นงานที่มีความเสี่ยงสูงจึงจำเป็นต้องบุคลากรที่มีความชำนาญและรู้วิธีการรับมือเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขัน	๑.บุคลากร/เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย ๒.บุคลากร/เจ้าหน้าที่ไม่สามารถไปดำเนินการซ่อมแซมและติดตั้งไฟฟ้าตามล่าฟังได้ ๓.การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นงานที่ต้องมีความระมัดระวังขั้นสูงสุด	๒	๒	๔	ต่ำ	สรรหาบุคลากรในตำแหน่งผู้ช่วยช่างไฟฟ้าให้เพียงพอต่อปริมาณงาน	๑.คัดสรรบุคลากรในตำแหน่งผู้ช่วยช่างไฟฟ้าที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ๒.คัดสรรบุคลากรที่มีประสบการณ์และมีความชำนาญในด้านงานไฟฟ้า	๑ ต.ค.๒๕๖๖ – ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ กองช่าง	๐.-

(ลงชื่อ) พิชัยร ตุงคะศิริ
 (นายพิชัยร ตุงคะศิริ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๒

ยุทธศาสตร์ : การเสริมสร้างสังคมและคุณภาพชีวิตตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอย่างยั่งยืน

โครงการ/กิจกรรม : โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดซื้อจัดจัดหาอาหารกลางวันสำหรับเด็กปฐมวัย ๒. เพื่อสนับสนุนค่าจัดการเรียนการสอนและค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(ศพด.)

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมทั้ง ๓ แห่ง

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ /กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลืออยู่				วิธีการบริหารความ เสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง(เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (บาท) (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)				
โครงการ สนับสนุน ค่าใช้จ่าย การบริหาร สถานศึกษา	บุคลากร/เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้และความชำนาญใน การปฏิบัติงานการเงิน งาน พัสดุโดยตรง	บุคลากร/เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้และความชำนาญใน การปฏิบัติงานการเงิน งาน พัสดุโดยตรง	๒	๒	๔	ต่ำ	การป้องกันและ ควบคุม	๑.บุคลากร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบฯกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัด องค์กนปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.ส่งบุคลากร/เจ้าหน้าที่ เพื่อเข้ารับการ อบรมเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๓.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุหรือกองคลังทำ หน้าที่ในการสอนหรือเป็นที่เลี้ยงให้ ความรู้หรือให้คำปรึกษา	๑ ต.ค. ๒๕๖๖ – ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ กองการศึกษาฯ	๐.-

(ลงชื่อ) ลำเพย กางสือ
 (นางสาวลำเพย กางสือ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๒

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาขีดความสามารถทางการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม : ตรวจสอบการปฏิบัติงาน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนัก / กอง ต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : งานตรวจสอบภายใน

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ /กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สถานะของความเสี่ยงที่เหลืออยู่				วิธีการบริหารความ เสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง(เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดระยะเวลา แล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (บาท) (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)				
ตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน	- การปฏิบัติงานตาม ระเบียบฯ - ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	- ขาดการติดต่อประสานงาน ระหว่างสำนัก/กอง - เอกสารประกอบในการ ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน	๓	๒	๓	ต่ำ	- ประสานงานก่อน การดำเนินการ ปฏิบัติงาน - จัดเตรียม เอกสารให้ ครบถ้วนถูกต้อง	จัดทำคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๒๕๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานตรวจสอบ ภายใน	๐.-

(ลงชื่อ) คมคาย ทุ่งสาระ
 (นางคมคาย ทุ่งสาระ)
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม ได้กำหนดแบบฟอร์มแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM ๓) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นรายโครงการ/กิจกรรม ตามได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้วิธีการ บริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน(แบบ RM ๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมได้ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๓

ยุทธศาสตร์ : การเสริมสร้างสังคมและคุณภาพชีวิตตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอย่างยั่งยืน

โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมด้านสาธารณสุข

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

ปัจจัยเสี่ยง (๑)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง(๗)			
		มาตรการควบคุม ภายในเดิม (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔		หมด ไป	ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
๑.ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับงาน ด้านสาธารณสุขที่มากขึ้น ๒.มีนิคมอุตสาหกรรม โรงฆ่า สัตว์ ฟาร์มหมู ตลาดนัดในพื้นที่ ๓.สถานะการณโรคระบาด โรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อใน พื้นที่ เช่น โรคไข้เลือดออก เป็นต้น	ไม่มีเจ้าพนักงานสาธารณสุขที่ รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข โดยตรง	๑.มอบหมายให้ นักพัฒนาชุมชน รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุขไปพลาง ก่อน ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะงาน ด้านสาธารณสุข ๓.กำชับเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบให้ ดำเนินการเป็นไปด้วย ความถูกต้องระเบียบ	ขอให้กรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่นจัด สอบแข่งขันใน ตำแหน่งเจ้า พนักงาน สาธารณสุข	/	/	/	/	สำนักปลัด	-	/	-	-
									สถานะ..... ปัญหาอุปสรรค... แนวทางแก้ไข..... หมายเหตุ.....			

(ลงชื่อ) สาย งามอยู่

(.....นางสาย งามอยู่.....)

ตำแหน่ง..รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

RM ๓

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานการเกษตรและฐานชุมชนที่เข้มแข็ง

โครงการ/กิจกรรม : การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะประจำหมู่บ้าน ทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนา ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาให้สามารถกลับมาใช้งานได้ตามปกติ และประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : จำนวนไฟฟ้าสาธารณะประจำหมู่บ้าน ทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

ปัจจัยเสี่ยง (๑)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง(๗)				
		มาตรการควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความ เสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔		หมด ไป	ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่	
๑.การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีความล่าช้าเนื่องจาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน ๒.การติดตั้งไฟฟ้าเป็นงานที่มี ความเสี่ยงสูงจึงจำเป็นต้องมี บุคลากรที่มีความชำนาญและรู้ วิธีการรับมือเมื่อเกิดเหตุการณ์ คับขัน	๑.บุคลากร/เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมาย ๒.บุคลากร/เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถไปดำเนินการซ่อมแซม และติดตั้งไฟฟ้าตามลำพังได้ ๓.การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นงานที่ต้องมีความระมัดระวัง ขั้นสูงสุด	-มีการเปิดกรอบ อัตรากำลังเพื่อคัดสรร บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ด้าน -มีการส่งพนักงานจ้าง ไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพทักษะและ ความรู้ความชำนาญใน ด้านไฟฟ้า	สรรหากบุคลากรในตำแหน่งผู้ช่วย ช่างไฟฟ้าให้เพียงพอต่อปริมาณงาน เพื่อให้งานสามารถดำเนินการไปได้ อย่างทันท่วงทีและมีประสิทธิภาพ มากขึ้น	/	-	-	-	กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบล หนองหลุม		/			สถานะ - ปัญหาอุปสรรค - แนวทางแก้ไข - หมายเหตุ.....

(ลงชื่อ) พิชัยร ตุงคะศิริ
(นายพิชัยร ตุงคะศิริ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๓

ยุทธศาสตร์ : การเสริมสร้างสังคมและคุณภาพชีวิตตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอย่างยั่งยืน

โครงการ/กิจกรรม : โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดซื้อจัดจัดหาอาหารกลางวันสำหรับเด็กปฐมวัย ๒. เพื่อสนับสนุนค่าจัดการเรียนการสอนและค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(ศพด.)

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุมทั้ง ๓ แห่ง

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

ปัจจัยเสี่ยง (๑)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง(๗)				
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔		หมด ไป	ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	ความ เสี่ยง ที่ เกิด ขึ้นใหม่	
บุคลากร/เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงานทางการเงินงานพัสดุโดยตรง	บุคลากร/เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงานทางการเงินงานพัสดุโดยตรง	-ก้าจับให้บุคลากร/เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามระเบียบฯอย่างเคร่งครัด -ให้มีการตรวจสอบดำเนินงานตามระเบียบฯ	๑.บุคลากร/เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบฯ กระทั่งกรมทาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.ส่งบุคลากร/เจ้าหน้าที่ เพื่อเข้ารับการอบรมเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๓.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุหรือกองคลังทำหน้าที่ในการสอนหรือเป็นที่เลี้ยงให้ความรู้หรือให้คำปรึกษา	/				กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม		/			สถานะ - ปัญหาอุปสรรค - แนวทางแก้ไข - หมายเหตุ.....

(ลงชื่อ) ลำเพย กางสือ

(นางสาวลำเพย กางสือ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

RM ๓

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาขีดความสามารถทางการบริหาร ตามหลักธรรมาภิบาล
 โครงการ/กิจกรรม : ตรวจสอบการปฏิบัติงาน
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนัก/กอง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน
 หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : งานตรวจสอบภายใน

ปัจจัยเสี่ยง (๑)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง(๗)			
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔		หมด ไป	ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	ความ เสี่ยง ที่ เกิด ขึ้น ใหม่
- การปฏิบัติงานตาม ระเบียบฯ - ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	- ขาดการติดต่อประสานงาน ระหว่างสำนัก/กอง - เอกสารประกอบในการ ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน	๑.ศึกษาขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	จัดทำคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน	/	/	/	/	งาน ตรวจสอบ ภายใน		/		
		๒.ศึกษาข้อระเบียบฯที่ เกี่ยวข้อง										

(ลงชื่อ) คมคาย หุ่นสาระ
 (นางคมคาย หุ่นสาระ)
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

