

LPA ด้านที่ ๑ หน่วยที่ ๓

ข้อ ๕.๑ มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง
ระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ที่ ๒๓๓ /๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังต่อไปนี้

๑. นายนิธิธร ชาญวิรัตน์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางมนัสนันท์ รัตนวิจิตร	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวอรปริยา วงพรมมา	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๗. นางอุไรวรรณ อุทัยสา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นางสาวพัชรี สนิทไทย	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
- ๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

/ให้คณะกรรมการฯ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันพ่วงที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๒๓๔ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักปลัด

ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังต่อไปนี้

๑. นายตุลเกียรติ์ ชิกว้าง	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวภาพิมล แก้วเกิดมี	นักจัดการงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๓. นางเพ็ญประภา ป้องนาทราย	นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
๔. นางกิริมา เอกตาแสง	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ
๕. นางสาววรรณิภา มณฑา	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๖. นางอุไรวรรณ อุทัยสา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๗. นางสาวพัชรี สนิทไทย	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๒๓๕ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกองคลัง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓. นายสุมาตร มาตรา	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๔. นางสาวพัฒน์นาดี พิมพ์ทอง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๕. นางสาวศศิวิมล แก้วแก้ว	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๖. นางสาวสุภักดิ์ สายาพัฒน์	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๗. นางสาวเจนจิรา แสนโคก	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ที่ ๒๓๖ /๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังต่อไปนี้

๑. นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายเกษม มีแก้ว	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๓. นายสุสรณ์ จันทรแจ้ง	นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๔. นายณัฐพล สมภาร	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๒๓๗ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอรปริยา วงพรมมา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางเบญจมาศ บุญเนน	ครู	คณะกรรมการ
๓. นางปราณนา โยธาสณ	ครู	คณะกรรมการ
๔. นางสุทธาสินี สมภาร	ครู	คณะกรรมการ
๕. นางเอมอร มาตชะลา	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๖. นางสาวปณิดา แสนศรี	ครู	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

LPA ด้านที่ ๑ หน่วยที่ ๓

ข้อ ๕.๒ กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
ระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ ประกอบพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินการให้บรรลุเป้าหมาย ตามบทบัญญัติของกฎหมายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม

การนำการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน มาใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญ ดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลยพินิจหรือการตีความรวมทั้งการดำเนินการตามสัญญา และการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบาย นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบทำให้ผลการปฏิบัติงาน/ การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและ / หรือประสิทธิผล

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงิน จนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๒. ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินการบริหารความเสี่ยงทุกหน่วยงาน โดยส่งเสริมให้พนักงาน พนักงานจ้าง ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๓. ให้หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และ ผู้บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชามีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้น ตามสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอกของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง

๔. ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยง เพื่อปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิก สภาองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ทุกคนให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะนำไปสู่ การบรรลุเป้าหมายและการเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

LPA ด้านที่ ๑ หน่วยที่ ๓

ข้อ ๕.๓ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนการบริหาร
จัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น โทร ๐๔๓๓๐๖๘๘๓
ที่ ขก ๗๖๘๐๑/ ๐๒ วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/ผู้อำนวยการกอง ทุกส่วนราชการ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๖๖ จำนวน ๑ เล่ม

๑. เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นหน่วยงานของรัฐตามบทบัญญัติพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ได้ใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุมในการดำเนินงานการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันและลดความเสียหาย ผิดพลาด การรั่วไหลสิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ทางองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้กำหนดนโยบายและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

- ทราบ/ถือปฏิบัติ
๑. (สำนักปลัด)
 ๒. (กองคลัง)
 ๓. (กองช่าง)
 ๔. (กองการศึกษาฯ)

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวังโจด
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหาร จนถึงเจ้าหน้าที่ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยง ที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมองค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จึงได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุ และโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อ ได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงานที่จะทำให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กรต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลการบริหารจัดการที่ดี ที่เป็นเครื่องมือที่นักบริหารนำมาช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่นการวางแผนการกำหนด กลยุทธ์การติดตาม การควบคุม และการประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสีย และโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กร ล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดย ระบุความเสี่ยงว่าปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจาก โอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การ รายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม ภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้ มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณ ถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป และข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ระบุว่า กรณี หน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลัง พิจารณาความเหมาะสม ในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจ และหน้าที่ต่อไป

ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จึงได้จัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและ ควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความ เสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. นิยามการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมอย่างเป็นระบบในการ ระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินกิจกรรมควบคุมภายในหรือการ จัดการที่มีอยู่ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและ ผลกระทบลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ตามภารกิจ

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะ ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลด โอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนด

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การระบุปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเป้าหมาย / วัตถุประสงค์ตามภารกิจ โดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย เป็นต้น

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์หาสาเหตุ/ปัจจัย และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม/โครงการ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใด

ระดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มาจัดลำดับความสำคัญ เพื่อนำมาจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูง อาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดวางกิจกรรมควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงแล้ว

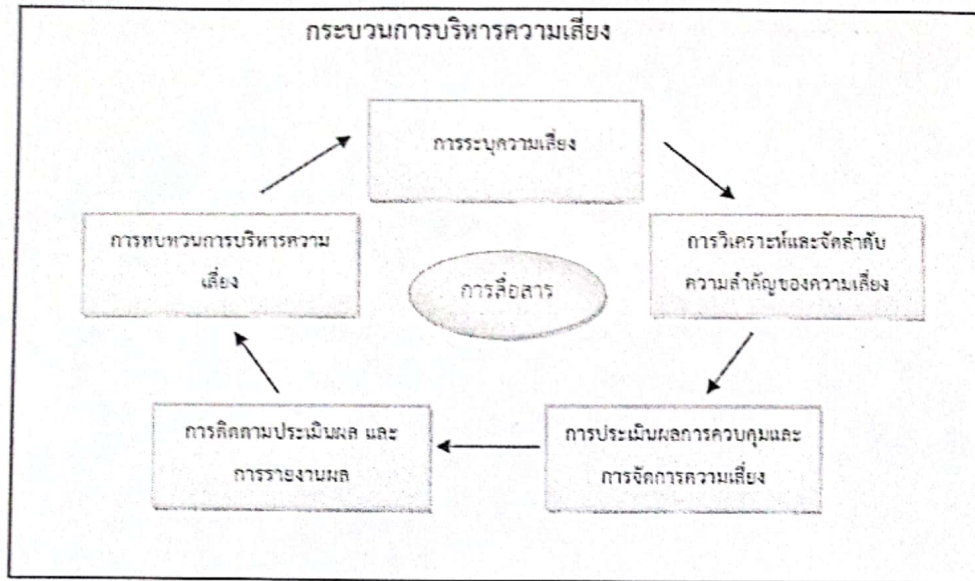
แผนบริหารความเสี่ยง หมายถึง แผนที่ส่วนราชการกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการกำหนดระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

ความเสี่ยงโครงการ หมายถึง ความไม่แน่นอนของเหตุการณ์ที่หากเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุตามเป้าประสงค์ของโครงการ

การบริหารความเสี่ยงโครงการ หมายถึง กระบวนการบริหารงานโครงการที่มีระบบและขั้นตอนของการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การวางแผนความเสี่ยง และการติดตามความเสี่ยง ในการสนับสนุนการวางแผนและการดำเนินโครงการให้คำนึงถึงความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบเหมาะสมกับทรัพยากรที่องค์กรมี และส่งผลให้โครงการนั้นสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและบรรลุผลตามเป้าประสงค์ที่ได้วางไว้

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๓. การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง
๔. การติดตามประเมินผล และการรายงานผล
๕. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง
๖. การสื่อสาร
๗. แบบฟอร์มการบริหารความเสี่ยงโครงการ



๓.๑ การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงโครงการ เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจจะเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจจะทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ เพื่อตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของกรมหรือไม่ โดยพิจารณาได้จากการระดมความคิดเห็นของผู้รับผิดชอบโครงการ การสัมภาษณ์ และจากประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน ความเห็นของผู้เชี่ยวชาญและข้อมูลในอดีต ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ ความสามารถและทักษะของบุคลากร เป็นต้น

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สถานะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น นอกจากนี้ควรพิจารณาปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยง ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) : S เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน หรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) : O เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) : F เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) : C เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงานในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น นอกจากจะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆ แล้วต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาล (Good Governance) ที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้แก่

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๔. หลักความโปร่งใส (Transparency)
๕. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๖. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักนิติธรรม (Rule of law)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักความเสมอภาค (Equity)
๑๐. หลักการมุ่งฉันทมติ (Consensus Oriented)

๓.๒ การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบที่มีต่อองค์กรผู้รับบริการ บุคลากร เวลา เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และประเมินระดับความรุนแรง เพื่อพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังจากมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินงานผ่านมาแล้ว

๒. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงโดยโอกาสแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของผลกระทบดังนี้

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยง สูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

ตารางแสดงเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำจำกัดความ	ความถี่โดยเฉลี่ย	ระดับความรุนแรง
สูงมาก	บ่อยมาก	๑ ครั้ง/เดือนหรือมากกว่า	๕
สูง	บ่อย	๑-๖ เดือน/ครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๔
ปานกลาง	ไม่บ่อย	๑ ครั้ง/ปี	๓
น้อย	นาน ๆ ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๒
น้อยมาก	แทบจะไม่มีโอกาสเกิด	๕ ปี/ครั้ง	๑

๓. ผลกระทบ หมายถึง ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจเป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งแบ่งระดับของผลกระทบออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของผลกระทบ ดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง				
	1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
5 = สูงมาก	5	10	15	20	25
4 = สูง	4	8	12	16	20
3 = ปานกลาง	3	6	9	12	15
2 = น้อย	2	4	6	8	10
1 = น้อยมาก	1	2	3	4	5

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง} \times \text{ค่าระดับของผลกระทบ}$$

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบใน การประเมินระดับเกณฑ์ ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง ให้พิจารณาจากผลการประเมินความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (ความถี่ของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง) และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก มาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว โดยพิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบ	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
		โอกาส				

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบันและที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติม ตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ตารางแสดงการจัดการความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงโดยรวม	ระดับคะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย
สูงมาก (Extreme)	๒๐ - ๒๕	แดง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง (High)	๑๐ - ๑๖	ส้ม	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๙	เหลือง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ (Low)	๑ - ๓	เขียว	ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องมีการ ควบคุมความเสี่ยง หรือการจัดการเพิ่มเติม

๓.๓ การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินผลการควบคุม เป็นการดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่า มีประสิทธิผล เพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พอใช้ต้องปรับปรุง ดังนี้

ยอมรับได้	ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
พอใช้	ลด/ควบคุมความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่ถึงระดับที่ยอมรับได้
ต้องปรับปรุง	หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๒. การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาด้านทุนการ จัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี ดังนี้

วิธีการจัดการความเสี่ยง

ยอมรับความเสี่ยง (Risk Retention)	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูง อาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัย ภายนอก ที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้
หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วย การยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม
ถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Transference)	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับ - ความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย - ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ - ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมาก ในเวลาอันจำกัด เป็นต้น
ควบคุม/ลดความเสี่ยง (Risk Control)	- เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบ ของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและ อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน - เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบ ของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและ มิได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

๓. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ให้ทุกหน่วยงานนำผลการระบุความเสี่ยง การ วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยง มาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงของหน่วยงานต่อไป

๓.๔ การติดตามประเมินผล และการรายงานผล

๔.๑ การติดตามประเมินผล เป็นการติดตามประเมินผลความคืบหน้าและผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข

๔.๒ การจัดทำรายงานผล เป็นการรายงานผลการดำเนินการ ตามแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอน ระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินกิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง ตามแบบรายงานดังนี้

๑) การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการ (แบบ RM-๑)

๒) การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ (แบบ RM-๒)

๓) แผนการบริหารความเสี่ยงโครงการ (แบบ RM-๓)

๔) การติดตามการจัดการความเสี่ยงโครงการ (แบบ RM-๔)

๓.๕ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่นจากการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น โดยใช้แบบ RM-๑ - RM-๓ เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

๓.๖ การสื่อสาร เป็นหัวใจของการบริหารความเสี่ยงในทุกๆ ขั้นตอน การสื่อสารมีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้รับความเข้าใจที่ตรงกันอย่างทั่วถึง โดยเข้าใจและมีข้อมูลความเสี่ยงของโครงการ ทางเลือกในการลดปัญหาความเสี่ยง ข้อมูลของความเสี่ยงในลักษณะต่างๆ และทำการตัดสินใจได้ดีที่สุดภายใต้ข้อจำกัดของแต่ละโครงการ ซึ่งการติดต่อสื่อสารและเอกสารที่เกี่ยวข้องนับว่ามีความสำคัญยิ่งต่อความสำเร็จของแต่ละขั้นตอนในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของแต่ละโครงการ

๓.๗ แบบฟอร์มการบริหารความเสี่ยงโครงการ

แบบฟอร์มการบริหารความเสี่ยงโครงการ เป็นแบบฟอร์มที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ การประเมิน จนกระทั่งกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม ประกอบด้วย

๔.๑ แบบฟอร์ม RM - ๑ : การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการ

๔.๒ แบบฟอร์ม RM - ๑(๑) : การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงโครงการ

๔.๓ แบบฟอร์ม RM - ๒ : การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ

๔.๔ แบบฟอร์ม RM - ๓ : แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ (มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม)

๔.๕ แบบฟอร์มแผนบริหารความเสี่ยงโครงการ

๔.๖ แบบฟอร์ม RM - ๔ : การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงโครงการ

๔.๗ แบบฟอร์ม RM - ๕ : การทบทวนการบริหารความเสี่ยงโครงการ

การจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถ ดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึงปัจจุบัน มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้ง คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประกอบด้วยพนักงานส่วน ตำบลผู้มีตำแหน่งดังต่อไปนี้

- | | |
|---|--------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่ | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็น รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาและวัฒนธรรม | เป็น กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น ผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบ
ทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

LPA ด้านที่ ๑ หน่วยที่ ๓

ข้อ ๕.๔ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยติดตามระหว่างปฏิบัติงาน
หรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน
และ เสนอผู้บริหารท้องถิ่น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จังหวัดขอนแก่น โทร ๐๔๓๓๐๖๘๘๓

ที่ ขก ๗๖๙๐๑/๐๐๑

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๑.เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นหน่วยงานของรัฐตามบทบัญญัติพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้ใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุมในการดำเนินงานการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันและลดความเสียหาย ผิดพลาด การรั่วไหลสิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามบันทึกข้อความ ที่ ขก ๗๖๙๐๑/๐๒ วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ โดยได้แนบเอกสารการติดตามประเมินแผนความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มาพร้อมนี้

๓.ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

(นายตุลakitย ชิกว่าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น.....

(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็น.....

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

สำนักงานปลัด มี ๕ การกิจดังนี้

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด	ปัจจัยเสี่ยง ๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒. ผู้ติดยาเสพติดไม่แจ้งข้อมูลในการเข้ารับการรักษาที่อำเภอแจ้งให้ลงทะเบียน ช่วงเดือน มีนาคม - กรกฎาคม ๖๖ ที่ผ่านมา สาเหตุ ๑.มีผู้เสพ-ผู้ค้ายาเสพติดเพิ่มขึ้น ๒.ราคายาเสพติดต่ำลงสามารถซื้อขายได้ง่ายขึ้น ๓.ไม่ประกอบอาชีพสุจริตอื่นและคิดว่าการค้ายาเสพติดทำง่ายรายได้ดี	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (ปานกลาง)	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติด ๓. ให้ผู้ที่ติดยาเสพติดจำนวน ๕๐ รายไปฟื้นฟูและบำบัดรักษาที่ศูนย์บำบัดที่ทางอำเภอจัดให้ ๔. จัดกิจกรรมกีฬาต้านยาเสพติด	๑. ผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าบำบัดรักษา ๒. ผู้ติดยาเสพติดไม่แจ้งข้อมูลในการเข้ารับการรักษาที่อำเภอแจ้งให้ลงทะเบียน	สำนักงานปลัด นักจัดการงานทั่วไป

หมายเหตุ :	ระดับ ๑ หมายถึง มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
	ระดับ ๒ หมายถึง มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
	ระดับ ๓ หมายถึง มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
	ระดับ ๔ หมายถึง มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
	ระดับ ๕ หมายถึง มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒.งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินกิจการสภาเด็กและเยาวชนครบสมบูรณ์และเป็นไปตามวัตถุประสงค์	ปัจจัยเสี่ยง ๑.การดำเนินกิจการสภาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง สาเหตุ ๑. เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษาทำให้ต้องคัดเลือกคณะกรรมการสมาชิกสภาเด็ก	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (น้อย)	๑. กิจกรรม “โครงการสภาเด็กและเยาวชนจิตอาสาพัฒนาชุมชน ส่งเสริมสร้างสรรค์สนามกีฬาเพื่อน้อง โรงเรียนศิลาโป่งคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖” นั้นทำให้เกิดการร่วมมือกันและทำให้เด็กนักเรียนรู้จักการทำงานร่วมกันเป็นทีม การเสียสละเวลาส่วนตัว และการสร้างจิตสำนึกรักสถานศึกษาและบำรุงรักษาให้ดีเพราะการลงมือทำด้วยตัวเขาเอง ๑. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่สมาชิกสภาเด็กฯ ๒. ประสานโรงเรียนผู้ปกครองและเด็กอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้กิจการสภาเด็กฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและต่อเนื่อง	๑. เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษาทำให้ต้องคัดเลือกคณะกรรมการสมาชิกสภาเด็ก การบริหารงานสภาเด็กฯ จึงไม่ต่อเนื่อง	สำนักปลัด

หมายเหตุ:

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓.งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในพื้นที่ตำบลห้วยโจด	ปัจจัยเสี่ยง ๑.การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๒.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด ๓.แหล่งจำหน่ายสินค้ายังไม่ชัดเจน สาเหตุ ๑.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (ปานกลาง)	๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริมกลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชนและจัดหางบประมาณเพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพ ๒.กำกับกลุ่มอาชีพนำเงินมาชำระให้ตรงตามกำหนด ๓.เจ้าหน้าที่ประสานองค์กร หรือหน่วยงาน เช่น กลุ่มสตรี หรืองานเทศบาล หรือกิจกรรมที่จัดขึ้นในชุมชน จัดหาตลาด และนำสินค้าไปจำหน่าย	๑.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด ๒.การจัดหาตลาดให้กลุ่มฯ	สำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน

หมายเหตุ:

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔.งานธุรการ งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ เป็นระบบสามารถสืบค้นเอกสารได้สะดวกรวดเร็ว	ปัจจัยเสี่ยง ๑. การดำเนินการด้านงานสารบรรณล่าช้า และผิดพลาดในการเสนอรายงานผู้บังคับบัญชา ๒. การเก็บหนังสือยังไม่เป็นระบบ ๓. หนังสือจากหน่วยงานภายนอกมีจำนวนมากทำให้ลงรับล่าช้า การรับส่งหนังสือ สืบค้น ต้องใช้เวลานาน สาเหตุ ๑. เจ้าพนักงานธุรการ ทำการไม่ลงรับหนังสือราชการทันทีที่ได้รับ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละด้านไม่นำคู่มือมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง และขาดการติดตามหนังสือว่าถึงขั้นตอนไหน	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (น้อย)	๑.เจ้าพนักงานธุรการ ทำการ ลงรับหนังสือราชการทันทีที่ได้รับและปฏิบัติงานตามระดับชั้นความลับ และความเร็วของหนังสือ ๒.มีทะเบียนคุม การรับ-ส่ง หนังสือ ๓.เข้มงวดเจ้าพนักงานธุรการส่งมอบหนังสือแก่ผู้ปฏิบัติงานทันทีที่ได้รับการลงนามจากผู้บังคับบัญชา ๔.แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบนำสำเนาคู่มือมาเก็บไว้ที่งานธุรการ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละด้านไม่นำคู่มือมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง และขาดการติดตามหนังสือว่าถึงขั้นตอนไหน ๒.การปฏิบัติตามหนังสือสั่งการยังล่าช้า ในปัจจุบันจะส่งข้อมูลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เช่น ส่งทางไลน์ ทางแมสเซ็นเจอร์ เป็นต้น บางครั้งทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้อ่านไลน์หรือ ทางแมสเซ็นเจอร์ จึงทำให้รับหนังสือล่าช้า	สำนักปลัด เจ้าพนักงาน ธุรการ

หมายเหตุ:

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถ ควบคุมโรคระบาดและโรคติดต่อ ได้	ปัจจัยเสี่ยง ๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานด้าน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาด หรือโรคติดต่อได้ทันทั่วทั้งที่ สาเหตุ ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้าน สาธารณสุขโดยตรง และโรคอุบัติใหม่ เกิดขึ้นได้ตลอดโดยที่ไม่ทราบ ล่วงหน้า	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (น้อย)	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ติดตามสถานการณ์โรคระบาด	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้าน สาธารณสุขโดยตรง	สำนักปลัด นักจัดการงาน ทั่วไป

หมายเหตุ:

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก



(นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี จังหวัดขอนแก่น โทร ๐๔๓๓๐๖๔๔๓

ที่ ขก ๗๖๔๐๒/๐๐๒

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี

๑. เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี เป็นหน่วยงานของรัฐตามบทบัญญัติพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ได้ใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดีบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุมในการดำเนินงานการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันและลดความเสียหาย ผิดพลาด การรั่วไหลสิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกข้อความ ที่ ขก ๗๖๔๐๑/๐๒ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้แนบเอกสารการประเมินและทบทวนแผนความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มาพร้อมนี้

๓. ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

(นางสาวกนกทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

เพื่อโปรดพิจารณา

(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี

ความเห็น.....

อนุมัติ เพื่อประโยชน์ของส่วนราชการ

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

กองคลัง มี ๓ การกิจดังนี้

การกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ และตรงตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานที่ต้องการเบิกจ่าย	ปัจจัยเสี่ยง ๑.การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารประกอบฎีกาล่าช้า สาเหตุ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารในการเบิกจ่ายล่าช้า และขาดการตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการส่งเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒.ภารกิจการงานด้านการเบิกจ่ายมีจำนวนมากขึ้นแต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชีเป็นบุคคล คนเดียวกัน	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (ปานกลาง)	๑.กำชับหน่วยงานที่จะทำ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนทำการเบิกจ่าย ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียดทั้งก่อนขออนุมัติและเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง และแบ่งงานรับผิดชอบของส่วนงานแต่ละด้านให้กระจายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ให้เป็นบุคคลคนเดียว	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารในการเบิกจ่ายล่าช้า และขาดการตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการส่งเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	กองคลัง งานการเงินและบัญชี

หมายเหตุ:

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒.การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามแผนการ จัดเก็บภาษี	ปัจจัยเสี่ยง ๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ๒. ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษี ล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด สาเหตุ ๑.ประชาชนยังขาดความ ู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีท้องถิ่น ๒.ผู้ประกอบการไม่มีเวลาออกมา ชำระภาษี ณ ที่ทำการองค์การบริหาร ส่วนตำบล	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (ปานกลาง)	๑. จัดอบรมให้ความรู้ด้านการชำระภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหอ กระจ่ายข่าวของผู้นำชุมชน	๑.ประชาชนยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดเก็บภาษีท้องถิ่น ๒.ผู้ประกอบการไม่มีเวลา ออกมาชำระภาษี ณ ที่ทำการ องค์การบริหารส่วนตำบล	กองคลัง งานจัดเก็บ รายได้

หมายเหตุ :

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ปัจจัยเสี่ยง ๑. การดำเนินการเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละสำนัก/กองส่งเอกสารมายังพัสดุกลางเป็นไปด้วยความล่าช้า สาเหตุ ๑. เอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ส่งมาให้พัสดุกลางดำเนินการยังมีผิดอยู่ไม่ครบถ้วน ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกอง ขาดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบและวิธีการดำเนินการ	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (สูง)	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุมีการไปอบรมพัฒนาความรู้เพิ่มเติม ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุชี้แจงรายละเอียดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเกี่ยวกับพัสดุเข้าใจในขั้นตอนวิธีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. เอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ส่งมาให้พัสดุกลางดำเนินการยังมีผิดอยู่ไม่ครบถ้วน ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกอง ขาดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบและวิธีการดำเนินการ	กองคลัง งานพัสดุและ ทะเบียน ทรัพย์สิน

หมายเหตุ:	ระดับ ๑ หมายถึง มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
	ระดับ ๒ หมายถึง มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
	ระดับ ๓ หมายถึง มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
	ระดับ ๔ หมายถึง มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
	ระดับ ๕ หมายถึง มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

.....
 (นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จังหวัดขอนแก่น โทร ๐๔๓๓๐๖๘๔๓

ที่ ขก ๗๖๔๐๓/๐๐๓

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๑. เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นหน่วยงานของรัฐตามบทบัญญัติพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ได้ใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุมในการดำเนินงานการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันและลดความเสียหาย ผิดพลาด การรั่วไหลสิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกข้อความ ที่ ขก ๗๖๔๐๓/๐๒ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้แนบเอกสารการประเมินและทบทวนแผนความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มาพร้อมนี้

๓. ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

(นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น.....

ผู้บังคับการกองช่าง

(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็น.....

นายก อบจ. ขอนแก่น

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

กองช่าง มี ๑ การกิจดังนี้

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ และตามแบบแปลนที่กำหนด	ปัจจัยเสี่ยง ๑.ปัจจัยภายนอกเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันที่มีการเปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่าขนส่งและวัสดุอุปกรณ์การก่อสร้าง ๒.การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุมการก่อสร้าง เป็นบุคคลคนเดียวกันทำให้งานล่าช้า สาเหตุ ๑. ราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัด และราคาท้องตลาดมีการ ขึ้นลงเป็นระยะ ทำให้การคำนวณราคากลางต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีน้อย ในกรณีมีการดำเนินการพร้อมกันหลายโครงการ อาจทำให้การควบคุมงานเกิดความผิดพลาดได้	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (ปานกลาง)	๑. ติดตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในการทำงาน รวมทั้งสืบค้นราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดอยู่เสมอเพื่อใช้ในการกำหนดราคากลาง ๒. ผอ.กองช่างมีการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานอย่างสม่ำเสมอ	๑.ปัจจัยภายนอกเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันที่มีการเปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่าขนส่งและวัสดุอุปกรณ์การก่อสร้าง	กองช่าง

หมายเหตุ:	ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
	ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
	ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
	ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
	ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

(นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จังหวัดขอนแก่น โทร ๐๔๓๓๐๖๘๘๓

ที่ ขก ๗๖๙๐๔/๐๐๔

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๑. เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นหน่วยงานของรัฐตามบทบัญญัติพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้ใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุมในการดำเนินงานการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันและลดความเสียหาย ผิดพลาด การรั่วไหลสิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกข้อความ ที่ ขก ๗๖๙๐๑/๐๒ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้แนบเอกสารการประเมินและทบทวนแผนความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มาพร้อมนี้

๓. ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

(นางสาวอรุณญา วงพรมมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็น.....

เพื่อโปรดทราบ

(นายนิธิต ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็น.....

อนุมัติ เพื่อประกอบ ครบถ้วนบริบูรณ์แล้ว

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๒ ภารกิจดังนี้

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อสรรหาบุคลากรให้มีคุณวุฒิตรงกับสายงานด้านการเงินการบัญชี และ พัสดุ และ เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถ และ ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และ พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง สาเหตุ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจงานด้านการเงิน การบัญชี และ พัสดุ ๒.การดำเนินการตามโครงการยังล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญและ มีปริมาณงานที่มาก	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (สูงมาก)	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ในการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการทำงาน	๑. บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถ และ ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และ พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง	กองการศึกษาฯ

หมายเหตุ :	ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
	ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
	ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
	ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
	ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจ	ประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาและอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒.ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัยงานนิเทศก์และประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตาม ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ ๒.ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและมีการจัดทำแผนล่าช้าทำให้การดำเนินการด้านงบประมาณช้าไปด้วย สาเหตุ ๑.บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจจึงมีการส่งไปเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้	๑ ๒ ๓ ๔ ๕ (น้อยมาก)	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัด	๑.งบประมาณค่อนข้างจำกัด ทำให้ยังไม่สามารถส่งบุคลากรเข้าอบรมได้ครบทุกคน ประกอบกับในการจัดฝึกอบรมส่วนมากจะจัดในวันทำการหากส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมทั้งหมดก็ไม่มีใครดูแลเด็ก	กองการศึกษาฯ

หมายเหตุ :

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

.....
 (นางสาวอรปรียา วงพรมมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๓๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

การจัดลำดับความเสี่ยงจากการประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ลำดับ	หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน	ระดับความเสี่ยง
๑	กองการศึกษาฯ	ด้านการบริหารงานบุคคล	๕	สูงมาก
๒	กองคลัง	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๔	สูง
๓	สำนักปลัด	การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด	๓	ปานกลาง
๔	สำนักปลัด	งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ	๓	ปานกลาง
๕	กองคลัง	การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๓	ปานกลาง
๖	กองคลัง	การจัดเก็บรายได้	๓	ปานกลาง
๗	กองช่าง	งานสำรวจ ออกแบบประมาณราคา และการควบคุมการก่อสร้าง	๓	ปานกลาง
๘	สำนักปลัด	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒	น้อย
๙	สำนักปลัด	งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน	๒	น้อย
๑๐	สำนักปลัด	งานธุรการ งานสารบรรณ	๒	น้อย
๑๑	กองการศึกษาฯ	งานบริหารการศึกษาปฐมวัย	๑	น้อยมาก

การวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และประเมินระดับความรุนแรง เพื่อพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังจากมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินงานผ่านมาแล้ว

๒. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงโดยโอกาสแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของผลกระทบดังนี้

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

ตารางแสดงเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำจำกัดความ	ความถี่โดยเฉลี่ย	ระดับความรุนแรง
สูงมาก	บ่อยมาก	๑ ครั้ง/เดือนหรือมากกว่า	๕
สูง	บ่อย	๑-๖ เดือน/ครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๔
ปานกลาง	ไม่บ่อย	๑ ครั้ง/ปี	๓
น้อย	นาน ๆ ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๒
น้อยมาก	แทบจะไม่มีโอกาสเกิด	๕ ปี/ครั้ง	๑

LPA ด้านที่ ๑ หน่วยที่ ๓

ข้อ ๕.๕ จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
และ เสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อ.กระนวน จ.ขอนแก่น โทร.๐-๔๓๓๐๖๘๙๓

ที่ ขก ๗๖๙๐๑ / ๐๑๐

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๖ และ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๕ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกหน่วยงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้จัดทำคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ที่ ๒๓๓/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด คำสั่งลงวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖ และแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก/กองทราบ และคณะกรรมการ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ แล้วนั้น

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๖ เรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

(นางอุไรวรรณ อุทัยสา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเห็น.....

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง - ระดับองค์กร

ความเห็น.....

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๑. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ	ปัจจัยภายนอก - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย เช่น พรบ.พัสดุ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายใน - พนักงานไม่สนใจ อ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวม องค์ความรู้ในหน่วยงาน - ข้อจำกัดด้านงบประมาณขององค์กร	๓	๓	๔	๒	๒	๔	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	ทุกส่วนราชการ
๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	ปัจจัยภายนอก - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น - ผู้ติดยาเสพติดไม่แจ้งข้อมูลในการเข้ารับการบำบัดตามที่อำเภอแจ้งให้ลงทะเบียน ช่วงเดือน มีนาคม – กรกฎาคม ๖๖ ที่ผ่านมา	๓	๓	๔	๒	๒	๔	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	สำนักปลัด
๓. งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน	ปัจจัยภายนอก - เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษาทำให้ต้องคัดเลือกคณะกรรมการสมาชิกสภาเด็ก การบริหารงานสภาเด็กฯ	๒	๒	๔	๑	๑	๑	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	สำนักปลัด
๔. งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ	ปัจจัยภายนอก - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย - กลุ่มอาชีพเป็นบุคคลภายนอกองค์กร ปัจจัยภายใน - การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ขาดศักยภาพ - ข้อจำกัดด้านงบประมาณขององค์กร	๓	๓	๔	๒	๒	๔	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	สำนักปลัด

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๑. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๕. งานธุรการ งานสารบรรณ	ปัจจัยภายใน ๑.หนังสือจากหน่วยงานภายนอกมีจำนวนมากทำให้ลงรับล่าช้า ๒.การรับ-ส่งหนังสือ สืบค้นต้องใช้เวลาในการค้นหานาน ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละด้าน ไม่นำคู่มือมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง ๔.ขาดการติดตามหนังสือว่าถึงขั้นตอนใด	๒	๒	๔	๑	๑	๑	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	สำนักปลัด
๖.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ปัจจัยภายนอก - ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อได้ทันทั่วทั้ง ปัจจัยภายใน - ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง	๒	๒	๔	๑	๑	๑	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	สำนักปลัด
๗.งานสำรวจออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง	ปัจจัยภายนอก - เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่าขนส่งและวัสดุอุปกรณ์การก่อสร้าง ปัจจัยภายใน - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึง ประโยชน์ของทางราชการ - ราคาวัสดุต่างๆ ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต้องแก้ไขตลอด - ข้าราชการงานโยธาไม่เพียงพอทำให้งานล่าช้า	๓	๓	๕	๒	๒	๔	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	กองช่าง

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๑. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๘. งานบริหารการศึกษาปฐมวัย	ปัจจัยภายใน - ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ - ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและมีการจัดทำแผนล่าช้า ทำให้การดำเนินการด้านงบประมาณช้าไปด้วย	๑	๑	๑	๐	๐	๐	☒ หมดไป ☐ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	กองการศึกษา
๒. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)										
๙.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ	ปัจจัยภายนอก - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา ปัจจัยภายใน - การขาดความรู้ความเข้าใจ ของผู้ปฏิบัติ	๔	๔	๑๖	๓	๓	๔	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	ทุกกอง

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
๑๐.การตรวจสอบอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	ปัจจัยภายใน - ขาดการควบคุม ตรวจสอบ อย่างเข้มงวด - การเบิกจ่ายมีปริมาณมากแต่เจ้าหน้าที่	๔	๔	๑๖	๓	๓	๙	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	กองคลัง
๑๑.การจัดเก็บรายได้	ปัจจัยภายนอก - ผู้หน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ปัจจัยภายใน - ผู้ปฏิบัติงานไม่ ตรวจสอบข้อมูลผู้หน้าที่ชำระภาษีให้ครบถ้วน	๓	๓	๙	๒	๒	๔	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	กองคลัง
๑๒.ด้านการบริหารงานบุคคล(ดำเนินการด้านบัญชีการเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	ปัจจัยภายนอก - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก และเปลี่ยนแปลงบ่อย ปัจจัยภายใน - ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจการจัดหางบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง	๕	๕	๒๕	๔	๔	๑๖	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	กองการศึกษาฯ

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๔. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)										
๑๓. การจัดทำแผนการพัฒนาท้องถิ่น มีการเพิ่มเติมแผนนอกเหนือจากที่บัญญัติไว้ในข้อบัญญัติ	ปัจจัยภายใน - การจัดทำแผนตามข้อบัญญัติในงบประมาณได้จัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้ว แต่ยังมีโครงการที่ต้องการทำเพิ่มเติม นอกจากที่บรรจุในแผน ทำให้ต้องแก้ไขเพิ่มเติมแผนระหว่างปีงบประมาณ	๓	๓	๙	๒	๒	๔	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	-	สำนักปลัด

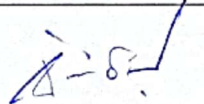

.....

(นางอุไรวรรณ อุทัยสา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖


.....

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง - ระดับองค์กร

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖


.....

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

LPA ด้านที่ ๑ หน่วยที่ ๓

ข้อ ๕.๖ พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่าง
ต่อเนื่อง หรือเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอและเสนอผู้บริหารท้องถิ่น



สำนักงานผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี

โทร ๐๙๔๓๓๐-๖๘๕๓

ที่ นก.๗๖๕๐๑/๒๕๖๖

วันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน)

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม นั้น

เพื่อให้การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องเกิดประสิทธิผลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงเรียนเชิญคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เข้าร่วมประชุมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน) ในวันจันทร์ที่ ๑๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี รายละเอียดตามระเบียบวาระการประชุมที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลา ดังกล่าว

(นายนิติธร ขาววิรัตน์)

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

รับทราบ

รองปลัด อบต.

ผอ.กองคลัง

ผอ.กองช่าง

ผอ.กองการศึกษาฯ

หัวหน้าสำนักปลัด

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์ฯ

กรรมการ

กรรมการ

กรรมการ

กรรมการ

กรรมการ

กรรมการ/เลขานุการ

ผู้ช่วยเลขานุการ

ระเบียบวาระการประชุม
การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(รอบ ๖ เดือน) วันจันทร์ที่ ๑๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ห้องประชุมเทศบาลตำบลบางปู

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.๑.....

๑.๒.....

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

๒.๑

๒.๒.....

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

๓.๑

๓.๒

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

๓.๑ การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๓.๒ การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

๔.๑

๔.๒

รายงานการประชุม
การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (รอบ ๖ เดือน)
วันจันทร์ที่ ๑๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ - ๑๑.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เปิดประชุม...

เปิดประชุม ๐๙.๓๐ น.

ประธานกรรมการฯ

ประธานกล่าวเปิด

สวัสดี คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุกท่าน ผมนายนิติธร ชานูวิรัตน์ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ขอขอบคุณกรรมการทุกท่าน ที่เข้าร่วมประชุมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน) ในครั้งนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

ประธานกรรมการฯ

เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ตามคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ ๒๓๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖

โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบ พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของสถาบัน ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร การบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากร ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ตามบริบท

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแล...

ประธานกรรมการฯ

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จะยอมรับได้

๔. สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

ส่วนในรายละเอียด ขอให้เลขานุการอธิบายให้แก่คณะกรรมการในที่ประชุมทุกท่านได้ทราบ ในระเบียบ

ที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๒

รับทราบ

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

เลขานุการ

คะ สวัสดีท่านประธาน และคณะกรรมการในที่ประชุมทุกท่าน ดิฉัน ในนามเลขานุการคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ขอชี้แจงเพิ่มเติมในส่วนของการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้กำหนดการติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข ในเดือนสิงหาคม ก่อนสิ้นปีงบประมาณ

เลขานุการ

เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จความรุนแรงของผลกระทบวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปโดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

(๑) เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไป

แล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

(๒) เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำ โดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

(๓) เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป โดยมีรายละเอียดประกอบด้วย

๑) ความเสี่ยง

๒) แนวทางการจัดการความเสี่ยง

๓) ระดับความเสี่ยง

๔) ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ และ

๕) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่

โดยสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จะจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดเพื่อทราบ ติดตามและการตรวจสอบความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ คณะกรรมการฯ หรือคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย และผู้บริหารระดับสูงซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร ต้องกำหนดแนวทางการควบคุมความเสี่ยง เช่น นโยบาย มาตรฐาน วิธีการปฏิบัติงาน ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน ระบบการติดตามและรายงานความเสี่ยง เช่น รายงานเปรียบเทียบผลปฏิบัติงานจริงกับประมาณการ รายงานตรวจสอบภายใน เป็นต้น

เลขานุการ

ซึ่งในการควบคุมความเสี่ยงคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ได้รับมอบหมาย และผู้บริหารระดับสูงควรกำหนดระบบการควบคุมความเสี่ยงที่เป็นแนวทางปฏิบัติที่ติดตามแนวทางสากล หน่วยงานที่ทำหน้าที่ติดตามและควบคุมความเสี่ยงต้องเป็นอิสระจากหน่วยงานที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง (risk taking function) เพื่อถ่วงดุลอำนาจในการบริหาร โดยมีการสอบย้อนกันเพื่อป้องกันช่องโหว่ในการควบคุมภายใน รวมทั้งต้องมีการทดสอบการควบคุมความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยหน่วยงานที่เป็นอิสระทั้งจากภายในและภายนอก เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล และมีระบบการ

ควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมการกำหนดให้ระบบการควบคุมความเสี่ยง และหน่วยงานบริหารความเสี่ยงเป็นอิสระจากหน่วยงานที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง อาจดำเนินการได้โดยแยกหน่วยงานบริหารความเสี่ยงออกไป เช่น การจัดตั้งหน่วยงานสอบทานหรือตรวจสอบภายใน และการจัดให้มี คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการตัดสินใจทางธุรกิจหรือ การดำเนินธุรกิจประจำวัน รวมทั้งการมีบุคลากรที่มีความชำนาญ และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับงานในด้านที่เกี่ยวข้อง สามารถเข้าใจลักษณะแผนงาน/โครงการ การดำเนินงานและผลกระทบจากระดับความเสี่ยงขององค์กรเกินพิกัดที่กำหนดไว้

ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องพิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวม ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของสถาบันความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตรการบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากรความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณ ความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและพิกัดความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จะยอมรับได้ สนับสนุน คณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

รับทราบ
เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในเดือน สิงหาคม ๒๕๖๖ นั้น

จากการที่เราได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ เมื่อ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้องประชุมเพื่อพิจารณาการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ ๖ เดือน คือกลางปีงบประมาณ ประมาณเดือนเมษายน ๒๕๖๖

ที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๔

ประธานกรรมการฯ

เนื่องจากการติดตามและการรายงานความเสี่ยงนั้น ควรกระทำอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คณะกรรมการฯ หรือคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย และผู้บริหารระดับสูง ควรได้รับรายงานที่เกี่ยวข้องโดยมีความถูกต้อง ทันเวลา และมีความถี่ที่เหมาะสม เพื่อให้ข้อมูลสำคัญสำหรับการตัดสินใจของผู้บริหาร

ประสิทธิผลของการติดตามความเสี่ยง ขึ้นอยู่กับความสามารถในการระบุและวัดความเสี่ยงต่าง ๆ ซึ่งต้องอาศัยระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหาร หรือแบบจำลอง (model) ที่เหมาะสม ถูกต้อง และรวดเร็ว เพื่อช่วยในการวิเคราะห์และตัดสินใจ

ดังนั้น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ได้รับมอบหมายและผู้บริหารระดับสูงต้องจัดให้มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ ให้สามารถระบุและวัดความเสี่ยงต่าง ๆ ได้อย่างแม่นยำและน่าเชื่อถืออยู่เสมอ เพื่อรองรับธุรกรรมหรืองานที่มีความซับซ้อนและหลากหลายขององค์กร เช่น องค์กรที่ประกอบธุรกรรมที่มีความซับซ้อนเป็นอย่างมาก ควรมีระบบการรายงานและระบบการติดตามความเสี่ยงที่สามารถวัดความเสี่ยงโดยรวมได้ นอกจากนี้ระบบสารสนเทศขององค์กร ควรมีการรวบรวมข้อมูลทั้งจากภายใน เช่น ข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และข้อมูลจากภายนอก เช่น สภาพเศรษฐกิจ ภาวะตลาด การแข่งขัน เทคโนโลยี ระเบียบ หนังสือ ข้อสั่งการและนโยบายของรัฐบาล เป็นต้น

ทุกท่านในที่ประชุมเห็นด้วยหรือมีความคิดเห็นที่จะเสนอเพิ่มเติมหรือไม่

ที่ประชุม
เลขานุการ

ไม่มี/เห็นด้วยตามที่ประธานกล่าว

คะ สรุปผลการติดตามประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้
การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับและระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับ

สภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน
ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

เลขานุการ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของโอกาสที่จะเกิด

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโชยน์กับข้อบกพร่องหรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐ - ๔๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๔๐ - ๖๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	๑-๒ เดือนต่อครั้งหรือไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐ - ๘๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐ - ๑๐๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นประจำ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ			
		ทรัพย์สิน	องค์กร	ค่าเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์กับข้อบกพร่องหรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	ไม่ส่งผลกระทบต่อระดับบุคคล	เป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานน้อยครั้ง
๒	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ส่งผลกระทบต่อระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานน้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานที่น้อยครั้ง
๔	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบต่อระดับกรม	เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐% - ๘๙.๙๙%	ถูกส่งโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	สูญเสียอย่างมาก	ส่งผลกระทบต่อระดับกองบัญชาการ	เป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๙๐%	ถูกส่งโทษทางวินัยร้ายแรง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสียหายทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสียหายที่เหลือยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

เลขานุการ

ระดับความเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๖ - ๑๙ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๙ - ๑๕ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๖ - ๘ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาas/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก

เลขานุการ

และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการ ความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มี ระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง

แนวระดับของผลกระทบ	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสจะเกิดเหตุการณ์

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการ ความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการ บริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	สีฟ้า	ไม่พบการเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับน้อยมากในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับน้อยมาก
ระดับน้อย	สีน้ำเงิน	ไม่พบการเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับน้อยในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับน้อย
ระดับปานกลาง	สีส้ม	มีแผนเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับปานกลาง	ไม่จำเป็นต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับปานกลาง
ระดับสูง	สีแดง	มีแผนเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับสูง	ไม่จำเป็นต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับสูง
ระดับสูงมาก	สีม่วง	มีแผนเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับสูงมาก	ไม่จำเป็นต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงในระดับสูงมาก

ที่ประชุม

เลขานุการ

รับทราบ

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

๑. การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้นั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบ แต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วย ป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การการจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการ

เลขานุการ

ควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วยว่าการจัดการ หรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผล เป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุ ระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผล การควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถ ลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้อง ปรับปรุง ดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๒. การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดย ลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับ ความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับ ที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดย พิจารณาดำเนินการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมี ทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่ อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่ เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตาม อย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มี ผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่ง ไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้อง ดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจ เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยง เกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความ ชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การ ควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การ ควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

เลขานุการ

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็น รอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้ มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความ เสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความ เสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่า แล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงาน ให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการ ปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๓. เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลผลตามแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง กิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผล หรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการ ปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการ กำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ ในแต่ละระดับและและการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร ทั้งนี้ สามารถเตรียม ข้อมูลต่างๆ ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็น ยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ ไต กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศ บัญญัติในงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กอง ที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศ บัญญัติในงบประมาณ

เลขานุการ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่ได้กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหา อุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดโดยผลการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหาร

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว ว่าระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ที่ประชุม

เลขานุการ

รับทราบ

แนวทางการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน หรือ ๑๒ เดือน เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล

ที่ประชุม

เลขานุการ

รับทราบ

รายงานการติดตาม ในการประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของการติดตามความเสี่ยงและรายงานต่าง ๆ ที่เสนอต่อคณะกรรมการฯ หรือ คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย และ ผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งระบบข้อมูลสารสนเทศขององค์กร ฝ่ายงานต่าง ๆ ควรพิจารณาปัจจัยดังนี้ วิธีการติดตามความเสี่ยงและรายงานความเสี่ยง ครอบคลุมความเสี่ยงทุกด้านและเป็นลายลักษณ์อักษรข้อมูลและวิธีปฏิบัติงานมีความเหมาะสม เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการทดสอบความน่าเชื่อถืออย่างสม่ำเสมอรายงานผลการดำเนินงาน และการสื่อสารภายในองค์กร มีความเหมาะสมกับปริมาณและความซับซ้อนของ

ธุรกรรมขององค์กรมีการจัดทำรายงานที่เสนอต่อคณะกรรมการฯ
คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย และผู้บริหารระดับสูงที่ถูกต้อง ทันกาล และมี
ข้อมูลเพียงพอต่อการประเมินแนวโน้มและระดับความเสี่ยงขององค์กร

ที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๕

ประธานกรรมการฯ

รับทราบ

เรื่องอื่นๆ

วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ มีท่านใดในที่ประชุมต้องการแจ้งหรือเสนอความ
คิดเห็นเพิ่มเติมเชิญได้

ที่ประชุม

ประธานกรรมการฯ

ปิดประชุมเวลา

ไม่มี

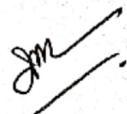
หากไม่มีท่านใดจะเสนอ ขอปิดการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖
๑๑.๓๐ น.



ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางอุไรวรรณ อุทัยสา)

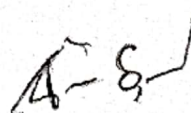
กรรมการ/เลขานุการ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางมนัสนันท์ รัตนวิจิตร)

กรรมการ



ผู้รับรองรายงานการประชุม

(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)

ประธานกรรมการ