



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

ที่ ๓๑๘.ร/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะทำงานมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๘ ข้อ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ตีกรอบวน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินการที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความเพียงพอของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามมาผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกราบย่อยเสี่ยง กำหนดเป้าหมาย

/ในเชิง...

ในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะทำงานบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เป็นรายไตรมาส

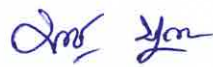
๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม

๘. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗



(นางสาวมณฑนา บุญประดับ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

ที่ ๓๐๙.๒/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดดังนี้

๑. นางสาวณัฐธิดา สระคำจันทร์ นักทรัพยากรบุคคลชำนาญ ประธานคณะทำงาน
รักษาราชการแทน ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด
๒. นางสาวกัญญารัตน์ นกแย้ม นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ คณะทำงาน
๓. นางสาวชนิษฐา สาริสาย เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนชำนาญงาน คณะทำงาน
๔. นางสาวสุปราณี วิงวาท พนักงานจ้างปฏิบัติงานธุรการ คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญก่อนเสนอคณะทำงานฯ ประกอบการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงองค์กร เสนอคณะทำงานฯ

๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาวมณฑนา บุญประดับ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

ที่ ๓๖๙.๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลังดังนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวพัชรา คำไพเราะ | ผู้อำนวยการคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวสายชล ทศพร | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวณิรุษ ทิพเวช | พนักงานจ้างปฏิบัติงานการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวกุลยา เสมียนใหม่ | พนักงานจ้างปฏิบัติงานงานพัสดุ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช วิเคราะห์บททวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงองค์กร เสนอคณะกรรมการฯ

๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาวมณฑนา บุญประดับ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

ที่ กตส. ๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่างดังนี้

- | | | |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| ๑. พ.อ.อ.วีระกุล เต็นเกศินีไฉไล | ผู้อำนวยการคลัง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นายณัฐพล พลายยิ้ม | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวชนกานต์ สมประสงค์ | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๔. นางอรอุมา นาคปั้น | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ให้คณะทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญก่อนเสนอคณะทำงานฯ ประกอบการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงองค์กร เสนอคณะทำงานฯ

๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาวมันทนา บุญประดับ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

ที่ กบส.๕/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองศึกษาฯ และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองศึกษาฯ และวัฒนธรรมดังนี้

- | | | |
|--------------------------|---|----------------------|
| ๑. นายณฤต ดวงแก้ว | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | ประธานคณะกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ และวัฒนธรรม | |
| ๒. นายพลยุทธ ฮวบเจริญ | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวนุศรา รุ่งรัมย์ | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในกองศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่กองศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงองค์กร เสนอคณะกรรมการฯ

๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาวมันทนา บุญประดับ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

ที่ ๓๗๖.๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมดังนี้

- | | | |
|---------------------------|--|----------------------|
| ๑. นายณฤต ดวงแก้ว | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | ประธานคณะกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | |
| ๒. นางรัชนีวรรณ จ่านงค์ไว | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๓. นายณัฐวัฒน์ วงษ์เมือง | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อยุทธประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงองค์กร เสนอคณะกรรมการฯ

๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาวมณฑนา บุญประดับ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวจึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้รับมาตรฐานและเป็นไปตามหลัก วิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COCO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านบริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตาม อำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ได้จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นกลตมุลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็น ประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช	๓
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๖
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
ภาคผนวก	

บทที่ ๑

บทนำ

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มี ประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาค่าใช้จ่ายที่เคยมักเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อสามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช สามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหาอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางการร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ บส.๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบการวิเคราะห์โอกาสผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง บส.๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบรายงานการจัดทำแผน บส.๓

๓. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง บส.๔

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๗ แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง บส.๕

บทที่ ๒

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกัน ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐ และระบบความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตาม มาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดระดับความเสี่ยงตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงานภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนด วัตถุประสงค์ ๓) การชี้บ่งเหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๘) การติดตามประเมินผล

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

- ๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์
- ๒) บุคลากร (Staff) มีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่ง ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของบุคลากร
- ๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้ เฉพาะทางตรงตามภาระงาน และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอดในการท างานภารกิจอื่น ๆ ได้อีก
- ๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช มีโครงสร้างองค์กรที่มีการ กำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาทหน้าที่แต่ละ ส่วน/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง
- ๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน

๑.๒ บริบทภายนอก (EXTERNAL CONTEXT)

- ๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ดำเนินการภายใต้การสนับสนุนของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๓
- ๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ปฏิบัติตามพระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.วัตถุประสงค์บริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน

๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์กรบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์กรบริหารส่วนตำบลเทวราช มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลเทวราช

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลเทวราช ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรบริหารส่วนตำบลเทวราชยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

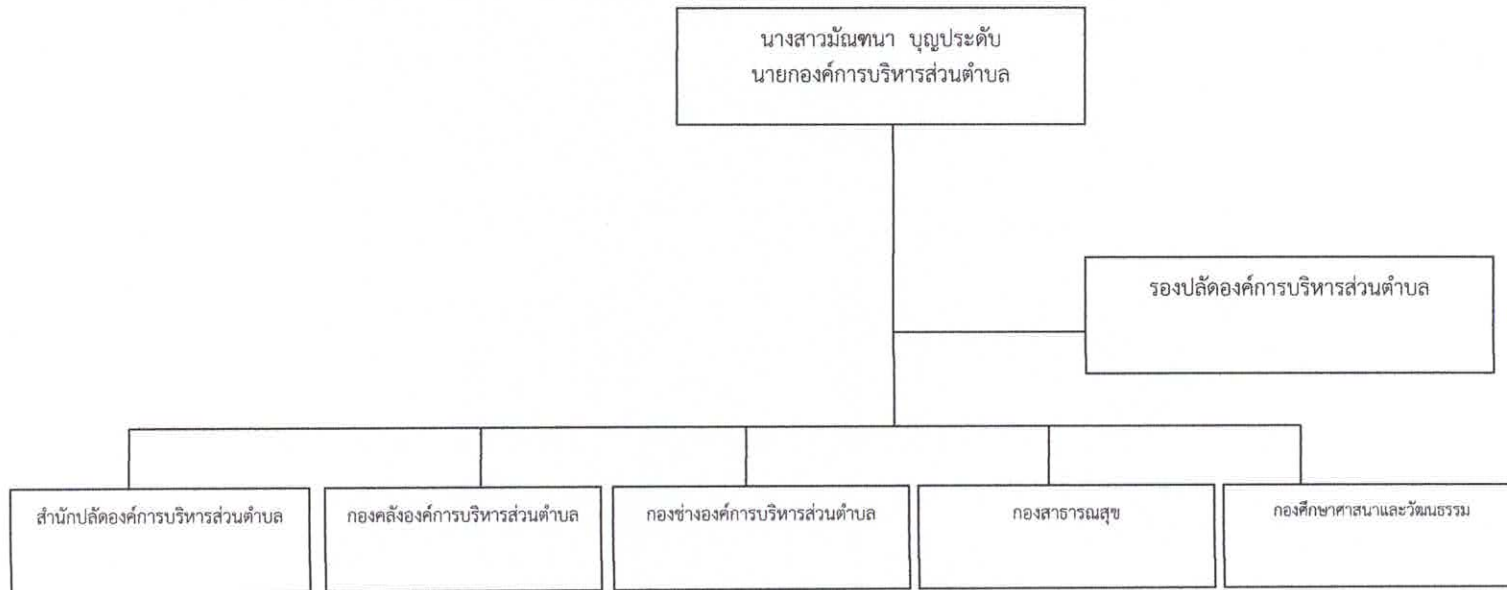
๔. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลเทวราช จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลเทวราช ตามคำสั่งองค์กรบริหารส่วนตำบลเทวราช ที่ /๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลเทวราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ลงวันที่ กันยายน ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
(๕) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการจัดทำการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้ โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้ (๑)จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง (๒)ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (๓)จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (๔)พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผังโครงสร้างส่วนราชการภายใน อบต.เทวราช



บทที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบล เทวราช มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

๑. ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลด โอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

๒. ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของ ความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้ อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงาน ไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ แผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๓.๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่ เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงาน ต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็น ยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๓.๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการ ดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชและหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การ ดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และและและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยี สารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓.๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความ เสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และ หนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบล เทวราช (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง เหล่านั้น

๓.๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks)

หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่างาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อโปงค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง

๕.การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป

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

๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจาก ต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

	(แดง)	สูง	(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
	(เหลือง)	ปานกลาง	(คะแนน ๕-๑๔)
	(เขียว)	ต่ำ	(คะแนน ๑-๔)

แผนภูมิระดับความเสี่ยง

ความรุนแรงของผลกระทบ (I)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๘	๑๒	๑๐	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)					

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	คำอธิบาย
สูงมาก	๒๐-๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๓-๑๙	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓-๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑-๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

บทที่ ๔

แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก และสูง นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช รายละเอียดดังนี้

-๑๐-

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
กำหนดขอขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม (๓)	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการที่ ดี	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๓,๕๕๘,๐๐๐.๐๐	เพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ขึ้นไป ที่มี คุณสมบัติครบถ้วนตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุของ อบท.พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ได้ ขึ้นทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้กับ อบต.เทวราชไว้แล้ว	ผู้สูงอายุได้ขึ้นทะเบียน ขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้กับ อบต.เทวราช ไว้แล้วได้รับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตาม อัตราเบี้ยยังชีพรายเดือน แบบขั้นบันได และได้รับ เงินภายในวันที่ ๑๐ ของ ทุกเดือน	ผู้สูงอายุ ครบ ๖๐ ปี บริบูรณ์ไปทั้งหมด คุณสมบัติครบถ้วน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุของ อบท.พ.ศ. ๒๕๕๖ ที่มีทะเบียนอยู่ใน พื้นที่ตำบลเทวราช อำเภอ ไชโย จังหวัดอ่างทอง



นางสาวมณฑนา บุญประดับ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

-๑๑-

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
กำหนดขอเบี่ยงเบนความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม (๓)	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม การศึกษา และคุณภาพชีวิต	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการ บริหารสถานศึกษา : เพื่อจ่ายเป็น ค่าอาหารกลางวันสำหรับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กวัดเยื้องคงคาราม	๒๑๒,๐๐๐.๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวัน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเยื้อง คงคารามตำบลเทวราช (รายหัว)	เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดเยื้องคงคาราม ได้รับ อาหารกลางวันร้อยละ ๑๐๐	เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดเยื้องคงคารามได้รับ อาหารกลางวันร้อยละ ๑๐๐ และอาหารครบ ๕ หมู่และมีปริมาณเพียงพอ และเหมาะสมตาม ภาวะการเจริญเติบโตของ เด็ก



นางสาวมณฑนา บุญประดับ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม (๓)	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ขึ้นไป ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ อบท.พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ได้ขึ้นทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้กับ อบต.เทวราชไว้แล้ว	สำนักปลัด	ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ยภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน เนื่องจาก-บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วันเดือนปีเกิด เป็นต้น	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๔	๒	๘ (สูง)	บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง



นางสาวมณฑนา บุญประดับ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม (๓)	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา : เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเยื้องคางคาง	เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเยื้องคางคาง (รายหัว)	กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กองการศึกษาไม่มีบุคลากรตำแหน่ง เจ้าพนักงานพลัดโดยตรง อาศัยการแต่งตั้งบุคลากรอื่นในกอง การศึกษาปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดทำเรื่องพัสดุซึ่งต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในแผนงานที่เป็นโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๔	๒	๘ (สูง)	-จัดประชุมสร้างความเข้าใจ มีการกำกับติดตาม -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่าย



นางสาวณัฏฐา บุญประดับ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาการดำเนินการ	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	-ผู้สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ยภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน เนื่องจาก -บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วันเดือนปี เกิด เป็นต้น -การแก้ไขข้อมูลล่าช้าเนื่องจากไม่ทราบว่าข้อมูลรายใดไม่ถูกต้อง -ผู้สูงอายุส่งเอกสารล่าช้าเมื่อมีการทวงถาม	-บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ไม่ถูกต้อง	สำนักงานปลัด	-บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง	-ผู้สูงอายุได้รับเบี้ยยังชีพไว้กับ อบต.เทวราช แล้วได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามอัตราเบี้ยยังชีพรายเดือนแบบ ขึ้นบันได และได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	ต.ค.๒๕๖๖-ก.ย.๒๕๖๗	-รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง



นางสาวมณฑนา บุญประดับ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาการดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๒	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา : เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเยื้องคงคาราม	- กองการศึกษาไม่มีบุคลากรตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง อาศัยการแต่งตั้งบุคลากรอื่นในกองการศึกษาปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดทำเรื่องพัสดุซึ่งต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในแผนงานที่เป็นโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา	- มีการสอบทานเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งก่อนเบิกจ่าย	กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม	- จัดประชุมสร้างความเข้าใจ มีการกำกับติดตาม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่าย	เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเยื้องคงคาราม ได้รับอาหารกลางวันตรงตามที่กำหนด	ต.ค.๒๕๖๖- ก.ย.๒๕๖๗	รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง



นางสาวมณฑนา บุญประดับ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	วิธีการจัดความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข
๑	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	-บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง	ต.ค.๒๕๖๖-ก.ย.๒๕๖๗	สำนักปลัด	-ผู้สูงอายุได้ขึ้นทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้กับ อบต.เทวราชไว้แล้วได้รับเบี้ยยังชีพรายเดือนแบบขึ้นบันไดและได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	รายงานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare กับจำนวนผู้สูงอายุที่ได้ขึ้นทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้	ร้อยละ ๙๐	-



นางสาวสมณฑนา บุญประดับ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา การ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
๒	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา : เพื่อ จ่ายเป็นค่าอาหาร กลางวันสำหรับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กวัด เยื้องคงคาราม	-แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุหรือ กองคลังทำหน้าที่ในการสอน หรือเป็นพี่เลี้ยงคอยให้ความรู้ หรือให้คำปรึกษา -จัดประชุมสร้างความเข้าใจ มี การกำกับติดตาม -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมตามระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่าย	ต.ค.๒๕๖๖- ก.ย.๒๕๖๗	กองศึกษาฯ และวัฒนธรรม	-บุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความสามารถเพิ่มเติม จากการฝึกอบรมและ จากคำแนะนำ เจ้าหน้าที่พัสดุหรือ กองคลังสามารถนำไป ปฏิบัติงานได้	รายงานการ ประชุม คณะกรรมการ ฯ	ร้อยละ ๕๐	-



นางสาวมณฑนา บุญประดับ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/คงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	-ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ยภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน เนื่องจาก -บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วันเดือนปี เกิด เป็นต้น -การแก้ไขข้อมูลล่าช้าเนื่องจากไม่ทราบว่าข้อมูลรายได้ไม่ถูกต้อง -ผู้สูงอายุส่งเอกสารล่าช้าเมื่อมีการทวงถาม	๔	๒	๘ (สูง)	-บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง	สำเนาจัด	๑	๑	๒ (ต่ำ)	การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare มีความถูกต้องเนื่องจากได้จัดการบริหารความเสี่ยง	ร้อยละ ๙๐	✓		๑.ตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลจากงานทะเบียนราษฎร และระบบฐานข้อมูลของกรมฯเป็นประจำทุกเดือน ๒.ลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลจากชุมชน ๓.นำเทคโนโลยีมาใช้ในการกำหนดความชัดเจนถูกต้อง ๔.รับเรื่อง/ประสานขอความร่วมมือหน่วยงานภายนอกเพื่อตรวจสอบข้อมูล ๕.ส่งบุคลากรเข้าร่วมประชุมอบรมสัมมนาเกี่ยวกับระเบียบต่างๆ ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอย่างสม่ำเสมอ


 นางสาวมณฑา บุญประดับ
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/คงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีต่อไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๒	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา : เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเยื้องคงคาราม	-กองการศึกษาไม่มีบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรงอาศัยการแต่งตั้งบุคลากรอื่นนอกวงการศึกษาปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดทำเรื่องพัสดุ ซึ่งต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในแผนงานที่เป็นโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา	๔	๒	๘ (สูง)	-แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุหรือกองคลังทำหน้าที่ในการสอนหรือเป็นพี่เลี้ยงคอยให้ความรู้ หรือให้คำปรึกษา-จัดประชุมสร้างความรู้ความเข้าใจ มีการกำกับติดตาม-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่าย	กองศึกษาและวัฒนธรรม	๑	๑	๒ (ต่ำ)	-บุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ความสามารถเพิ่มเติมจากการฝึกอบรมและจากคำแนะนำเจ้าหน้าที่พัสดุหรือกองคลังสามารถนำไปปฏิบัติงานได้	ร้อยละ ๙๐	✓		๑.การประชุมรายงานผลการบริหารความเสี่ยงไปยังพระมาเมย์ ๒๕๖๗ ๒. จัดทำกรอบอัตราค่าจ้างเกี่ยวกับตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่าย



นางสาวมณฑนา บุญประดับ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช อำเภอไทรโย จังหวัดอ่างทอง
 รายงานผลการดำเนินการและพบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการตามความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีต่อไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑		-ผู้สมัครรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ยภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน เนื่องจาก -บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วันเดือนปี เกิด เป็นต้น -การแก้ไขข้อมูลล่าช้าเนื่องจากไม่ทราบว่ามีข้อมูลรายใดไม่ถูกต้อง -ผู้สูงอายุส่งเอกสารล่าช้าเมื่อมีการทวงถาม	๔	๒	๘ (สูง)	-บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ไม่ถูกต้อง	สำนกบัลด	๑	๑	๒ (ต่ำ)	รายงานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare กับจำนวนผู้สูงอายุที่ขึ้นทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้	ร้อยละ ๙๐	✓		๑.ตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลจากทะเบียนราษฎร์และระบบฐานข้อมูลของกรมฯเป็นประจำทุกวันเดือน ๒.ลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลจากชุมชน ๓.นำเทคโนโลยีมาใช้ การกำหนดความชัดเจนถูกต้อง ๔.รับเรื่องประสานขอความร่วมมือหน่วยงานภายนอกเพื่อตรวจสอบข้อมูล ๕.ส่งบุคลากรเข้าร่วมประชุมอบรมสม่ำเสมอเกี่ยวกับระเบียบต่างๆ ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอย่างสม่ำเสมอ



นางสาวมณฑนา บุญประดับ
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

ภาคผนวก

คำอธิบาย

แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

- แบบ บส. 1 หมายถึง แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
- แบบ บส. 2 หมายถึง แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส. 3 หมายถึง แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. 4 หมายถึง แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. 5 หมายถึง แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
1	ยุทธศาสตร์	ระบุประเด็นยุทธศาสตร์ที่ปรากฏตามแผนการพัฒนา
2	โครงการ/กระบวนการ	ระบุโครงการ/กระบวนการ ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
3	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	ระบุเป้าหมายวัตถุประสงค์ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
4	งบประมาณ	ระบุจำนวนงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
5	ประเภทความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง มีดังนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud) ความเสี่ยงด้านอื่นๆ (Other Risk)
6	รหัสความเสี่ยง	รหัส โดยรหัสที่ใช้จะอยู่ในรูปแบบ A-B-D-FF A : อ้างอิงตามลำดับยุทธศาสตร์ที่อยู่ในแผนปฏิบัติงานประจำปี/ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย BBB : อ้างอิงตามลำดับโครงการ/ภารกิจแผนปฏิบัติงานประจำปี/ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย FF : สำนัก/กองที่รับผิดชอบโครงการ/ภารกิจ
7	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ระบุความเสี่ยงและสาเหตุของความเสี่ยง
8	โอกาส	ระบุความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง (ระดับ 1-5)
9	ผลกระทบ	ระบุผลกระทบต่อเป้าหมายกระบวนการปฏิบัติงาน (ระดับ 1-5)
10	ระดับความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง = โอกาส(1-5) × ผลกระทบ(1-5) ที่แสดงผลการประเมินระดับความเสี่ยง

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
11	ลำดับความเสี่ยง	การจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง โดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยง โดยแบ่งเขตสี (Zone) เป็นระดับ ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก ตามการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ขาว-เขียว-ฟ้า-น้ำเงิน
12	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ระบุวิธีการที่จะจัดการความเสี่ยง
13	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระบุรายละเอียดวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปัจุบันหรือปัจุบันถัดไป
14	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา	ระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงและระยะเวลาแล้วเสร็จ
15	ร้อยละความคืบหน้า	ระบุร้อยละความคืบหน้าจากวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง
16	ผลการดำเนินการ และปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)	ระบุรายละเอียดผลการดำเนินการว่าได้ดำเนินการแล้วตามวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างไร และระบุปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
17	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่ยังอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้) จากความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่เดิมในรอบปี เพื่อเตรียมการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในรอบถัดไป
18	แนวทาง/มาตรการในปีถัดไป	ระบุแนวทาง/มาตรการในปีถัดไป โดยระบุเป็นวิธีการ ในการดำเนินการเพื่อเตรียมการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในรอบถัดไป

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับต่ำ	ขาว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เขียว 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ฟ้า 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	น้ำเงิน 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง