



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์กรบริหารส่วนตำบลที่อาศัยได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

องค์กรบริหารส่วนตำบลทำคือ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จะช่วยลดความเสี่ยงจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่างๆ ขององค์กรบริหารส่วนตำบลทำคือ บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์กรบริหารส่วนตำบลทำคือ

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
วัตถุประสงค์	๒
ยุทธศาสตร์การพัฒนา	๒
บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๘
บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๑
บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล	๒๙
ภาคผนวก	
คำสั่ง อบต.ท่าค้อ	

บทที่ ๑

บทนำ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤตหากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆขึ้นอาจจะส่งผลกระทบต่อหน่วยงานไม่สามารถดำเนินงานหรือให้บริการได้ตามปกติ ดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่หน่วยงานต้องจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องขององค์กรเพื่อเตรียมพร้อมรับภัยให้สามารถปฏิบัติงานใน “ภารกิจหลักของราชการหรืองานบริการประชาชนที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยง และความผิดที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ Compliance (Risk : C)
๒. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ Strategic (Risk: S)
๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน Operational (Risk: O)
๔. ความเสี่ยงด้านการเงิน Financial (Risk: F)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานซึ่ง ผลจากการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในดังกล่าว พบว่ามีความไม่เหมาะสมกับสภาพ ของหน่วยงาน จึงทำให้ไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดของแต่ละหน่วยงานได้ตามวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารและบรรลุ เป้าหมายของหน่วยงานได้

ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ จึงได้ปรับปรุงแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ วางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในด้วยตนเองโดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัยความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อได้จัดทำขึ้นฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนตำบลท่าค้อได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล เพื่อบริการประชาชน”

วัตถุประสงค์

- (๑) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
- (๒) เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- (๓) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆที่เกิดขึ้น ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้
- (๔) เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ยุทธศาสตร์การพัฒนา

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตร
๔. ยุทธศาสตร์พัฒนาการค้าผ่านแดน
๕. ยุทธศาสตร์การปรับสมดุลและเพิ่มประสิทธิภาพ การบริหารจัดการภาครัฐ
๖. ยุทธศาสตร์เมืองน่าอยู่

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยงหรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาขอความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน/โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาพแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหาร ส่วนตำบลท่าค้อและหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำได้ดีและการดำเนินการใดทำได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และ หน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน Financial (Risk: F) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินขององค์การบริหาร ส่วนตำบลท่าค้อ ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและ ใช้จ่ายภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสียหายเหล่านั้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ Compliance(Risk : C) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎหมายระเบียบได้ อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการ กระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุ มาจัดลำดับความเสี่ยง โดย การประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิด เหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้ สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยง และสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อกำหนด เกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๑
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑ - ๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้น ๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้น แต่นานๆครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑ - ๔๑
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑ - ๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่งมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	>๑๐,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	>๕๐,๐๐๐- ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	>๕๐๐,๐๐๐- ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	>๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

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



(แดง)

(เหลือง)

(เขียว)

สูง

ปานกลาง

ต่ำ

(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)

(คะแนน ๕ - ๑๔)

(คะแนน ๑-๔)

แผนภูมิระดับความเสี่ยง

	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๑๐	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	๓๐
๑๕	๑๕	๒๐	๒๕	๓๐	๓๕
๒๐	๒๐	๒๕	๓๐	๓๕	๔๐
๒๕	๒๕	๓๐	๓๕	๔๐	๔๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

- ๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป
- ๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุมป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- ๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันแต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- ๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑.การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑

๒.๒การประเมินความเสี่ยงทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงแล้ว

ส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรองโดยใช้แบบ Ro๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรองโดยใช้แบบ Ro๓

๓.คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔.ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๕

บทที่ ๒

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบักดอง ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดานทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามแบบ R ๐๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทำคือ ดังนี้

-๙-

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการ หมายเลขทะเบียน กง ๓๐๕๔ นครพนม	๑.๑ อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๒	การบริการประชาชน (การจัดทะเบียนพาณิชย์)	๒.๑ ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามมาตรฐานงานบริการ	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๓	การใช้ทรัพยากร	๓.๑ การใช้ทรัพยากรอย่างฟุ่มเฟือย	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๔	การขอทาน การรับเงิน การรวบรวมเงินและ การนำส่งเงินฝากธนาคาร	๔.๑ การยักยอกเงิน	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน
๕	การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและ ความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา	๕.๑ การจัดทำฎีกายังมีข้อผิดพลาดอยู่บ้าง	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน
๖	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๖.๑ มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจฐานข้อมูลภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง (แบบใหม่) และมีการกำหนดอัตรา ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแบบใหม่ตาม พ.ร.บ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๖.๒ เจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้และ ความเข้าใจเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายใหม่	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๗	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	๗.๑ การค้างยื่นแบบประเมินภาษี ๗.๑ การค้างชำระภาษี	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๘	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการหมายเลขทะเบียน กข ๒๖๓๐ นครพนม และ ๘๐-๘๕๗๖	๘.๑ อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๙	งานออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง	๙.๑ งานก่อสร้าง และงานบริการมี จำนวนมาก ทำให้ประสิทธิภาพการ ทำงานลดลง ๙.๒ บุคลากรกองช่างไม่สามารถ ควบคุมงานได้ตลอดในวันหยุดราชการ ๙.๓ บุคลากรมีไม่เพียงพอ	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

-๑๑-

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลทำค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑๐	งานประมาณราคา และคำนวณราคากลาง	๑๐.๑ ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๑๐.๒ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางการหลักเกณฑ์การประมาณราคาและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ๑๐.๓ การจัดทำราคากลางต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๑๑	งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	๑๑.๑ ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันเพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า ๑๑.๒ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

แบบ Ro๑

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑๒	กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑๒.๑ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการโดยตรง	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ปัจจัยภายใน
๑๓	งานประสานและสนับสนุนโรงเรียนระดับประถมศึกษาและระดับมัธยมศึกษา	๑๓.๑ บุคลากรในหลายโรงเรียนไม่มีความเข้าใจในการเขียนโครงการขอรับการสนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุนจากอบต.ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑๔	โครงการเศรษฐกิจชุมชน	ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๖๔ ไม่ชำระหนี้ตามกำหนด	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายใน
๑๕	โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้เปราะบาง	การตรวจสอบเอกสารในการรับมอบอำนาจรับเบี้ยยังชีพในการ รับเงินแทนอาจมีการปลอมแปลงเอกสารในการรับมอบอำนาจเพื่อ รับเงินเบี้ยยังชีพฯ	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายใน
๑๖	โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด	การตรวจสอบเอกสารในการรับเงินเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดว่ามี การรับรองผู้ลงทะเบียนอาศัยอยู่ในเขตตำบลคำค้อ และเด็กแรก เกิดอาศัยอยู่กับผู้ปกครองในครัวเรือนที่สมาชิกมีรายได้เฉลี่ยไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ต่อคน ต่อปี ตามที่ผู้ยื่นคำขอแสดงรายได้	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายใน
๑๗	โครงการแปรรูปอาหาร	จำนวนผู้เข้ารับการอบรม ตามกำหนดการจริงอาจไม่ตรงตาม จำนวนแบบตอบรับเนื่องจากผู้เข้ารับการอบรมได้ทำให้เป็นปัญหา ในการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการฝึกอบรมที่ต่อเนื่องมี การจัดเตรียมไม่ก่อนวันฝึกอบรม	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายใน

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑๘	โครงการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพกลุ่ม จักสาน	จำนวนผู้เข้ารับการอบรม ตามกำหนดการจริงอาจไม่ตรงตาม จำนวนแบบตอบรับเนื่องจากผู้รับการอบรมได้ทำให้เป็นปัญหา ในการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการฝึกอบรมที่ต้องมี การจัดเตรียมไว้ก่อนวันฝึกอบรม	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายใน
๑๙	กิจการหอพัก	ขาดความรู้ด้านกฎหมายและขบวนการขั้นตอนเกี่ยวกับการจัดทำ กิจการหอพัก	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายใน

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำ การประเมินความเสี่ยง ตาม แบบ R ๐๒ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ นำความเสี่ยงที่ได้จาก กระดาษ ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ R๐๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใดและมี ผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นว่า เหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยต่างกัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิ ระดับความเสี่ยงแล้ว ตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับ ค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่ง สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อได้ดังนี้

กระต่ายทำการประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลทำคัย อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

(๒) โครงการ/กิจกรรม	(๓) ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		(๖) ระดับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ		หลักเสี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการหมายเลขทะเบียน กง ๓๑๐๕ นครพนม	อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน ซึ่งอาจเกิดความเสียหายต่อชีวิตของผู้ที่เกี่ยวข้อง	๔ (มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)	๒๐ สูง		/		
การบริหารประชาชน การจัดทะเบียนพาณิชย์	ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามคู่มือประชาชน	๔ (มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๑-๖ เดือนต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง		/		
การใช้ทรัพยากร	การใช้ทรัพยากรอย่างฟุ่มเฟือย	๒ (มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐)	๒ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐)	๙ ปานกลาง		/		

กระต่ายทำการประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลทำค้อย อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่งเงินฝากธนาคาร	การยกยอกเงิน	๓ (มีโอกาสดังขึ้น ร้อยละ๔๑-๖๐)	๔ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๒ ปานกลาง		/		
การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา	การจัดทำฎีกายังมีข้อผิดพลาดอยู่บ้าง	๓ (มีโอกาสดังขึ้น ๑ ปีต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง		/		
งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจข้อมูลภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง (แบบใหม่) และมีการกำหนด อัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแบบใหม่ตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ -เจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ และความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ใหม่	๓ (มีโอกาสดังขึ้น ๑ ปีต่อครั้ง)	๔ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๒ ปานกลาง		/		

-๑๘-

กระต่าทำการประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าย้าย อำเภอมะนังนคพนม จังหวัตนคพนม
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	-การค้างยื่นแบบประเมินภาษี -การค้างชำระภาษี	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ร้อยละ๖๑-๘๐)	๔ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๖ สูง		/		ถ่ายโอน
การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการหมายเลข ทะเบียน กข ๒๖๓๐ นครพนม และ ๐๘-๘๕๗๖	อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน ซึ่งอาจเกิดความ เสียหายต่อชีวิตของผู้ที่เกี่ยวข้อง	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ค่อนข้างสูงหรือ บ่อยๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)	๒๐ สูง		/		
การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่ง เงิน	การยกยอกเงิน	๓ (มีโอกาสเกิดขึ้น ร้อยละ๔๑-๖๐)	๔ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๒ ปานกลาง		/		
งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	-งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมากทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานลดลง -บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ -มีจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการงาน ปฏิบัติงาน	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ค่อนข้างสูงหรือ บ่อยๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)	๒๐ สูง		/		

กระตาดำการประม่นความเลียง
องคการบรหส่วนดำบลทำคัย อำเภอมืองนครพนม จ้งหวัดนครพนม
ประจำป่งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๓)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	หลักเสี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
งบประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง	๑๒ ปานกลาง	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๖เดือนต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐)	/	/		
งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	๑๒ ปานกลาง	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ)	๓ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕๐,๐๐๐ บาท-๕๐๐,๐๐๐ บาท)	/			
กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และรายจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑๖ สูง	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ)	๔ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๖๑-๘๐)	/			
งานประสานและสนับสนุนโรงเรียนระดับประถมศึกษาและระดับมัธยมศึกษา	๙ ปานกลาง	๓ (มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง)	๓ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท)	/			

กระตาวทำการประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ ถ่ายโอน
โครงการเศรษฐกิจชุมชน	ถูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๖๔ ไม่ใช้ระหันันกำหนด จำนวน ๑๙,๕๐๐ บาท	มีโอกาสดังขึ้น ค่อนข้างสูงหรือ บ่อยๆ	มูลค่าความ เสียหาย ๑๙,๕๐๐ บาท	ปานกลาง		/	
โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์	การตรวจสอบเอกสารในการรับเบี้ยยังชีพในการรับเงินแทน อาจมีการปลอมแปลงเอกสารในการรับมอบอำนาจเพื่อรับเบี้ยยังชีพฯ	มีโอกาสดังขึ้น ค่อนข้างน้อย	มีผลกระทบน้อย	ต่ำ		/	
โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	การตรวจสอบเอกสารในการรับเงินเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดว่ามีการรับรอง ผู้ลงทะเบียน นออาศัยอยู่ในเขตตำบลท่าค้อ และเด็กแรกเกิดอาศัยอยู่กับ ผู้ปกครองในครัวเรือนที่สมาชิกมีรายได้เฉลี่ยไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ต่อ คน ต่อปี ตามที่ผู้ยื่นคำขอแสดงรายได้	มีโอกาสดังขึ้น ค่อนข้างน้อย	มีผลกระทบน้อย	ต่ำ		/	
โครงการแปรรูปอาหาร	จำนวนผู้เข้ารับการอบรม ตามกำหนดการจริงอาจไม่ตรงตามจำนวนแบบ ตอบรับเนื่องจากผู้เข้ารับการอบรมได้ทำให้เป็นปัญหาในการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการฝึกอบรมที่มีการจัดเตรียมไว้ก่อนวันฝึกอบรม	มีโอกาสดังขึ้น ค่อนข้างน้อย	มีผลกระทบน้อย	ต่ำ		/	
โครงการฝึกอบรมเพิ่ม ศักยภาพกลุ่มจักสาน	จำนวนผู้เข้ารับการอบรม ตามกำหนดการจริงอาจไม่ตรงตามจำนวนแบบ ตอบรับเนื่องจากผู้เข้ารับการอบรมได้ทำให้เป็นปัญหาในการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการฝึกอบรมที่มีการจัดเตรียมไว้ก่อนวันฝึกอบรม	มีโอกาสดังขึ้น ค่อนข้างน้อย	ยังไม่ได้รับ ผลกระทบ	ต่ำ		/	
กิจการหอพัก	ขาดความรู้ด้านกฎหมายและขบวนการขั้นตอนเกี่ยวกับการจัดทักกิจการ หอพัก	มีโอกาสดังขึ้น ค่อนข้างน้อย	ยังไม่ได้รับ ผลกระทบ	ต่ำ		/	

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ได้กำหนดแบบฟอร์มแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๓) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนด กิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็น รายโครงการ/กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน (แบบ R ๐๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อได้ดังนี้

-๒๒-

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการหมายเลข ทะเบียนง ๓๐๐๕ นครพนม	๑.๑อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	-เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายกรณีรถยนต์ของทางราชการเกิดอุบัติเหตุและผู้ประสบภัยจากกรณีนี้ -เพื่อหลักฐานสำหรับการสืบข้อเท็จจริงกรณีรถยนต์ของทางราชการเกิดอุบัติเหตุ	-การทำประกันรถยนต์ภาคบังคับ (พ.ร.บ.) -การติดกล้องวงจรปิดภายในรถยนต์	ก.พ.-ต.ค.๖๕	พนักงานขับรถยนต์	
๒	การบริหารประชาชน การจัดทะเบียนพาณิชย์	๒.๑ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามคู่มือประชาชน	เพื่อให้งานบริการประชาชนเป็นไปตามพ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ -พิจารณามอบอำนาจให้ผู้มีอำนาจพิจารณาอนุญาตตามลำดับ	ม.ค.-ก.ย.๒๕๖๕	นักประชาสัมพันธ์ด้านการ	
๓	การใช้ทรัพยากร	๓.๑การใช้ทรัพยากรอย่างฟุ่มเฟือย	-ประหยัดค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน	-ใช้กระดาษ ๒ หน้าในกรณีเป็นร่างเอกสารและเอกสารสำคัญ	ม.ค.-ก.ย.๒๕๖๕	นักวิเคราะห์นโยบายวิชาการ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

แบบ Ro๓

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๔	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	๔.๑ การค้างยื่นแบบประเมินภาษี ๔.๒ การค้างชำระภาษี	-เพื่อลดจำนวนผู้ค้างยื่นแบบประเมินภาษีและผู้ค้างชำระภาษี -เพื่อป้องกันเหตุการณ์ทุจริต	-จัดทำหนังสือแจ้งเตือนการยื่นแบบประเมิน,การชำระภาษีและการแจ้งเตือนค้างชำระภาษี -จัดทำคำสั่งมอบหมายงานการสอบทานการรับเงินและการนำส่งเงิน -ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด	ม.ค. – ก.ย. ๖๕	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ผู้ช่วยจพง.จัดเก็บรายได้	
๕	การรับเงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน ฝากธนาคาร	๕.๑ การรั่วไหลของเงิน	-เพื่อป้องกันเหตุการณ์ทุจริต -เพื่อปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง		ม.ค. ๖๕ – ก.ย. ๖๕	ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการการเงินชำนาญการ	
๖	การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและเอกสารประกอบสัญญา	๖.๑การจัดทำฎีกายังมีข้อผิดพลาดอยู่บ้าง	-เพื่อให้เอกสารในการประกอบฎีกาครบถ้วนและถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด	-กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหน้าฎีกาและตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา -กำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรวจสอบฎีกาและเอกสารประกอบให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ม.ค. ๖๕ – ก.ย. ๖๕	ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการการเงินชำนาญการ	
๗	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (แบบใหม่) และมีการกำหนดอัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแบบใหม่ตามพ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ -เจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้และความเข้าใจ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมายใหม่	เพื่อจัดเก็บอัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอย่างถูกต้องตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	-ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่นจัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้านในเขตพื้นที่ตำบลท่าค้อ เป็นต้น -ประชาสัมพันธ์ผ่านเวปไซด์ของต.ท่าค้อ	ม.ค. ๖๕ – ก.ย. ๖๕	ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการการเงินชำนาญการ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๘	งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	๘.๑ งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมากทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง ๘.๒ บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ ๘.๓ ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง	-เพื่อให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในตำแหน่งที่กองช่างขาด	-จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อรับการถ่ายทอดความรู้ใหม่ ๆ อยู่เสมอและครบทุกคน -จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานงานเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน -ขอให้บุคลากรส่งเสริมฯ	ต.ค.๖๔ - ก.ย.๖๕	ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ ผู้ช่วยช่างสำรวจ	
๙	งานประมาณราคาและคำนวณราคากลาง	๙.๑ ราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๙.๒ บุคลากรไม่เข้าใจแนวทางตามหลักเกณฑ์การประมาณราคาและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง	-เพื่อให้การคำนวณราคางานก่อสร้างเพื่อตั้งงบประมาณหรือการกำหนดราคากลางถูกต้องตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง	-จัดส่งบุคลากรผู้ทำหน้าที่ตามคำสั่งทุกคนเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อรับความรู้ใหม่อยู่เสมอ -ให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่งสามารถปฏิบัติงานเอกสารและคำนวณราคากลางงานก่อสร้างเองได้	ต.ค.๖๔ - ก.ย.๖๕	ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ ผู้ช่วยช่างสำรวจ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๐	งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ	๑๐.๑ ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันความปลอดภัย ๑๐.๒ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เพียงพอ	-เพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และทรัพย์สินของทางราชการ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์	-ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือเพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน -ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในแต่ละปีงบประมาณ	ม.ค. - ก.ย. ๖๕	ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	
๑๑	การดูแลบำรุงรักษาและตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุระหว่างประจันสัญญา	๑๑.๑ พัสดุซึ่งอยู่ระหว่างการประกันสัญญาไม่มีความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขตามเงื่อนไขการรับประกันความชำรุดบกพร่อง	-เพื่อให้มีการบำรุงรักษาพัสดุระหว่างประกันสัญญา	-จัดทำคำสั่งมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความชำรุดของพัสดุ -ให้ผู้รับผิดชอบรายงานการตรวจสอบสภาพของพัสดุซึ่งอยู่ระหว่างการประกันสัญญาต่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อเป็นประจำทุก ๓ เดือน	ม.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๕	ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ ผู้ช่วยช่างสำรวจ	
๑๒	กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑๒.๑ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการให้ตรงกับระเบียบ ตรงกันระหว่างรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	-เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาและการดำเนินการ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	-ส่งเข้ารับการฝึกอบรม -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด -ให้การตรวจสอบการดำเนินงานตามระเบียบ	ธ.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕	ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษานำนายการ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

แบบ R ๐๓

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๓	งานประสานและสนับสนุนโรงเรียน ระดับประถมศึกษาและระดับ มัธยมศึกษา	๑๑.๑บุคลากรในหลาย โรงเรียนไม่มีความเข้าใจในการ เขียนโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณเงิน อุดหนุนจากองค์การบริหาร ส่วนตำบลท่าค้อตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	-เพื่อให้การใช้จ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ -เพื่อพัฒนาการศึกษาของ โรงเรียนในเขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลท่าค้อให้มี คุณภาพมากยิ่งขึ้น	-กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุนให้ ละเอียดถี่ถ้วน -เพิ่มการติดต่อสื่อสารและการ ประสานงานกับโรงเรียนให้มากขึ้น	ธ.ค. – ก.ย. ๖๕	ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษาศึกษาวิชาการ	
๑๔	โครงการเศรษฐกิจชุมชน	ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๖๔ ไม่ชำระหนี้ตาม กำหนด จำนวน ๑๙,๕๐๐ บาท	เพื่อให้สามารถเรียกชำระหนี้ จากลูกหนี้เงินกู้ยืมเงินโครงการ เศรษฐกิจชุมชนของอบต.ท่า ค้อ ได้อย่างครบถ้วน	-จัดทำหนังสือแจ้งเตือนงวดชำระหนี้ เงินกู้เมื่อใกล้ถึงครบกำหนดชำระเงิน ตามสัญญา -จัดทำหนังสือรับสภาพความผิดตาม สัญญากู้ยืมเงินกองทุนโดยกำหนด เงื่อนไข การชำระหนี้ที่ยืดหยุ่นใหม่ -จัดทำหนังสือแจ้งให้มาชำระหนี้ถึง ลูกหนี้ ๑-๓ ครั้ง หากลูกหนี้ไม่เข้ามา ชำระหนี้ดำเนินการฟ้องศาล -ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ ดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน (ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๕๗) อย่างเคร่งครัด	ม.ค.-ก.ย.๖๕	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ ผู้ช่วยพ.ง.พัฒนาชุมชน	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๕	โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	การตรวจสอบเอกสารในการรับมอบอำนาจรับเบี้ยยังชีพในการรับเงินแทนอาจมีการปลอมแปลงเอกสารในการรับมอบอำนาจเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ	เพื่อให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพครบถ้วนถูกต้อง	- วันที่การขอผู้มีสิทธิลงในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพให้ครบทุกราย - ตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิในระบบการให้บริการบำนาญบำนาญ - ตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิเสียชีวิตเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย	ต.ค.๖๔-ก.ย.๖๕	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	
๑๖	โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	การตรวจสอบเอกสารในการรับเงินเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดอาจเกิดความไม่ถูกต้องของข้อมูลและเด็กแรกเกิดอาจอยู่กับผู้ปกครองในครัวเรือนที่สมาชิกมีรายได้เฉลี่ยไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ต่อคน ต่อปี ตามที่ผู้ยื่นคำขอแสดงรายได้	- เพื่อให้ผู้ลงทะเบียนที่เป็นผู้ยากจนมีรายได้ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาทต่อคนต่อปีได้รับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	- ตรวจสอบรายได้อันเนื่องมาจากแสดงรายได้ - ตรวจสอบรายได้อันเนื่องมาจากผู้ลงทะเบียนถูกต้องครบถ้วน - จัดทำประกาศเป็นผู้มีสิทธิได้รับเงินอุดหนุนอย่างน้อย ๑๕ วัน	ต.ค.๖๔-ก.ย.๖๕	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหาค้อ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๗	โครงการแปรรูปอาหาร	จำนวนผู้เข้าร่วมอบรม ตามกำหนดการจริงอาจไม่ตรงตามจำนวนแบบตอบรับเนื่องจากผู้เข้าร่วมอบรมได้ทำให้เป็นปัญหาในการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการฝึกอบรมที่ต้องมีการจัดเตรียมไว้ก่อนวันฝึกอบรม	-เพื่อให้ประชาชนทั่วไปและสตรีเกิดความรู้ สร้างอาชีพมีรายได้เสริม	-จัดทำแบบสำรวจรายชื่อผู้เข้าร่วมการฝึกอบรม - จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการฝึกอบรม	มี.ค.-พ.ค.๖๕	นักพัฒนาชุมชน-ปฏิบัติกร ผู้ช่วยจพ.พัฒนาชุมชน	
๑๘	โครงการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพกลุ่มจักสาน	จำนวนผู้เข้าร่วมอบรม ตามกำหนดการจริงอาจไม่ตรงตามจำนวนแบบตอบรับเนื่องจากผู้เข้าร่วมอบรมได้ทำให้เป็นปัญหาในการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการฝึกอบรมที่ต้องมีการจัดเตรียมไว้ก่อนวันฝึกอบรม	เพื่อให้ประชาชนทั่วไปและสตรีเกิดความรู้ สร้างอาชีพมีรายได้เสริม	- จัดทำแบบสำรวจรายชื่อผู้เข้าร่วมการฝึกอบรม - จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการฝึกอบรม	มี.ค.-พ.ค.๖๕	นักพัฒนาชุมชน-ปฏิบัติกร ผู้ช่วยจพ.พัฒนาชุมชน	
๑๙	กิจการหอพัก	ขาดความรู้ด้านกฎหมายและขบวนการขั้นตอนเกี่ยวกับการจัดทำกิจการหอพัก	-เพื่อให้มีข้อมูลผู้จัดทำกิจการหอพัก - เพื่อให้มีข้อบังคับหอพัก - เพื่อให้มีผู้จัดการกิจการหอพัก - เพื่อให้มีการแยกหอพักหญิง -ชาย	- ออกสำรวจข้อมูลผู้จัดทำกิจการหอพัก - ตรวจสอบเอกสารว่ามีการจัดทำข้อบังคับหอพัก - ผู้จัดทำกิจการหอพักต้องมาจดทะเบียนหอพักที่ อบต.หาค้อ	ม.ค.-ธ.ค.๖๕	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ	

บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบาค้อ ได้กำหนดแบบฟอร์ม สำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่า แล้วเสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้ง แสดงเอกสารหลักฐานที่ บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงต้องดำเนินการประเมิน ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒ ซึ่งหาก ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การ ปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียด ดังนี้

-๓๐-

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
กอง.....(๑).....อปท.ทำคือ อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)
กอง.....(๑).....ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผล
การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม Ro๔

(๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ

(๒) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัมน์

(๓) ในแบบ Ro๓ (๓) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัมน์ (๔) ในแบบ Ro๓

(๔) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์ (๖) ในแบบ Ro๓

(๕) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้

- แล้วเสร็จ

- อยู่ระหว่างดำเนินการ

- ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๖) ระบุเอกสารที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) เช่น เลขที่คำสั่ง เลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น

(๗) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒

(๘) ระบุคำอธิบายอื่น ๆ (ถ้ามี)

(๙) ระบุกิจกรรมที่จำเป็นต้องนำไปบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ซึ่งยังคงมีความเสี่ยงคงเหลือต้องนำไปบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไปอีก ในบางโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

๑.(๙).....
๒.
๓.

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ที่ ๑๘ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนด ในการนี้กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานดังกล่าว จึงขอยกเลิกคำสั่ง ที่ ๒๘๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ยกเลิกเฉพาะ ๑. คณะกรรมการพิจารณาระดับองค์กร ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ จึงอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๔ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ดังต่อไปนี้

๑. นายพิษณุ โพธารามกุล	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ	ประธาน
๒. นางปิ่นอมพร อะโน	ปลัดอบต.ท่าค้อ	คณะกรรมการ
๓. พ.จ.ท.ชาญณรงค์ แสนแพง	หัวหน้าสำนักปลัดอบต.ท่าค้อ	คณะกรรมการ
๔. น.ส.นงนุช วงษ์กะสุ่ม	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๕. นายชูชาติ ประเสริฐ	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๖. น.ส.ญาณัฐานิต พรหมวิศาสตร์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะกรรมการ
๗. นางชวนพิศ สูงเทิง	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	คณะกรรมการ
๘. น.ส.มะลิวรรณ พูลประสาร	รองปลัดอบต.ท่าค้อ	คณะกรรมการและเลขานุการ

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้ออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายพิชญา โพธาราชกูร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

