



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖ จะช่วยลดความเสี่ยงจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงาน ต่างๆขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๓-๘
บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๙-๑๖
บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง	๑๗-๒๔
บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง	๒๕-๓๕
บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล	๓๖-๓๗
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	
ประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	

บทที่ ๑

๑.ความเป็นมา

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวดที่ ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียด ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ ดำเนินจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป องค์กรบริหารส่วน ตำบลสระโพนทอง จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อเป็นกลไกใน การขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

๒.นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง ได้กำหนดนโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรบริหารส่วนตำบลสระ โพนทองยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๒.๑ ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒.๒ ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่าง ทั่วถึง

๒.๔ ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผน บริหารความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๓.แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย(ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน)หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือ ลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจจะเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยงหรือประเด็นความเสี่ยง(Risk Factor) ต้นเหตุหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ด้วยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งที่สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการควบคุมหรือ ลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่นกระบวนการดำเนินงาน หรือระบบงานไม่เหมาะสมบุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจจะมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้หรือไม่บรรลุวัตถุประสงค์

ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงจากใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจจะเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่ายุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒. เสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงจากการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและการใช้ทรัพยากรที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสรรเพชญ์ และหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดีและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสรรเพชญ์ ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สินในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลสรรเพชญ์ (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายใน สามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด ผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลสรรเพชญ์กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย(L)

ตาราง ๑.๑โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

ระดับ	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

ระดับ	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๔ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑-๖ ปี ต่อครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงคุณภาพ

ระดับ	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น แต่นานๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสที่จะเกิดบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ(1)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	ผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรง ร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	ผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	>๑๐,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐
๓	ปานกลาง	>๕๐,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐
๔	สูง	>๕๐,๐๐๐- ๑,๐๐๐,๐๐๐
๕	สูงมาก	>๑,๐๐๐,๐๐๐

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บ
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	การสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	การสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	การสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้นๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๕ = สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔ = สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓ = ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒ = ต่ำ	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑ = ต่ำมาก	๑	๒	๓	๔	๕
ระดับโอกาส	๑ = ต่ำมาก	๒ = ต่ำ	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก

การจัดลำดับความเสี่ยง

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑๗-๒๕	สูงมาก	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
๑๐-๑๖	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	สีส้ม
๓-๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	สีเหลือง
๑-๒	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Mnragement) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบความเสี่ยงเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

(๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) คือ ดำเนินการหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ความเสี่ยง เช่น ยกเลิกโครงการ

(๒) การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) คือ การลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น ปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน เป็นต้น

(๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ

(๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) คือ การถ่ายโอนความรับผิดชอบบางส่วน/ทั้งหมด ให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ เช่น การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนในด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลจึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรับจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง ประกอบด้วย ๖ ส่วนราชการ ซึ่งทุกส่วนราชการต้องร่วมกันบริหารจัดการความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบด้วย

๑.นางบุญน้อม ภาษา	นายกองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธาน
๒.นางทรัพย์ งามชัยภูมิ	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะทำงาน
๓.นางประวีติ หอมวงศ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔.นายจิรววัฒน์ โคตรมา	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕.นางขวัญนภา ทองกระจ่าง	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน/เลขานุการ
๖.นางสาวปยุณนุช เสนาหมื่น	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

วัตถุประสงค์

เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร

ประโยชน์

๑. เพิ่มโอกาสในการบรรลุวัตถุประสงค์และหาโอกาสในการสร้างคุณค่าเพิ่มขึ้นในองค์กร
๒. ระบุและจัดการความเสี่ยง เพื่อลด/ควบคุมความสูญเสียได้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร
๓. ลดค่าใช้จ่ายในการควบคุมกิจกรรมที่ไม่ควรควบคุม
๔. องค์กรมีความยืดหยุ่นในการปรับตัวระยะยาว ทำให้องค์กรอยู่รอด

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑.การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสียหาย ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยงทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดทำลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในการตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะกรรมการพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ และส่งให้คณะกรรมการกลับกรองตามแบบ Ro๓

๓.คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกองแล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณานุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔.ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และการระบุความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล สระโพนทอง ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามแบบแบบ RM-๑/๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการทำงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อจะได้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง ดังนี้

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO :Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ : โครงการปรับปรุงถนนเข้าสู่พื้นที่การเกษตรตำบลสระโพ้นทอง

ลำดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		กลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk :R)	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	๑.โครงการที่เขียนแบบมีความยากง่ายแตกต่างกันของแต่ละโครงการ ๒.การออกแบบยังไม่ครอบคลุมรายละเอียดที่ชัดเจนของแต่ละโครงการ		√		√

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO :Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ยุทธศาสตร์การสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและยกระดับคุณภาพชีวิต.....

โครงการ/กิจกรรม: กิจกรรมจัดซื้อวัสดุการศึกษา.....

ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		กลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk :R)	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	อาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการและทักษะของเด็ก เนื่องจากขาดสื่อการเรียนการสอนที่เพียงพอและ เหมาะสม		√		
๒	การดำเนินการจัดซื้อวัสดุการศึกษา และเครื่อง เล่นส่งเสริมพัฒนาการเด็ก อาจไม่ตรงกับ ความต้องการของเด็กในแต่ละช่วงวัย ถ้าไม่ดำเนินการ ตามโครงการย่อยของแต่ละช่วงวัย				

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ยุทธศาสตร์การสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและยกระดับคุณภาพชีวิต

โครงการ : เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาสในเขตตำบลสระโพธิ์ทอง

ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		กลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk :R)	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	.ผู้มีสิทธิไม่มารับเบี้ยตามกำหนดเวลา		√		
๒	.การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด มีผู้ เสียชีวิตและ ไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ทราบอาจทำให้ญาติ ผู้เสียชีวิตมาเซ็นชื่อรับเงินแทนเนื่องจากได้เซ็นใบ มอบอำนาจไว้ก่อนเสียชีวิต				
๓	ทำให้ไม่สามารถจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุได้ตาม หลักเกณฑ์				

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่๔ : ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 โครงการ : โครงการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙(COVID-๑๙)

ลำดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		กลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk :R)	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	.มีการติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID-๑๙)มาจากนอกพื้นที่ควบคุม		√		
๒	ผู้ติดเชื้อบางรายเป็นเด็กที่ต้องได้รับการดูแล ผู้ปกครองจึงทำให้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นด้วยสาเหตุจำเป็น				
๓	ผู้ป่วยบางรายไม่ทราบว่าติดเชื้อจึงมีการแพร่เชื้อ ให้กับคนในครอบครัว				
๔	ผู้ป่วยบางรายขาดความตระหนักในการป้องกันการ แพร่ระบาด				

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพรงทอง

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ : ภูมิใจรักพื้นที่สีเขียว

ลำดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		กลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk :R)	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	มีพื้นที่สีเขียวในตำบลสระโพรงทองลดลง		√		

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่

: ๕ ยุทธศาสตร์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม

: การจัดทำงบประมาณ

ลำดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		กลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk :R)	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง		√		
๒	แต่ละกอง/สำนักที่ขอโอนงบประมาณส่งเอกสาร ล่าช้า				

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ยุทธศาสตร์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
กิจกรรม : ...ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

ลำดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		กลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk :R)	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	ความรู้ความเข้าใจของบุคคล		√		

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล สระโพนทอง ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงที่ได้จากการดาษาทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ RM๑ / ๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดและผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงถึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง ดังนี้

ตารางแสดงผลการวิเคราะห์ ประเมิน ปะจัตลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : ๑. ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ : โครงการปรับปรุงถนนเข้าสู่พื้นที่การเกษตรตำบลสระโพ้นทอง
วัตถุประสงค์ : เพื่อความสะดวกในการสัญจร/ลดอุบัติเหตุ
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ประชาชนมีความพึงพอใจร้อยละ ๘๐
หน่วยงาน : กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง
โครงการปรับปรุง ถนนเข้าสู่พื้นที่ การเกษตรตำบล สระโพ้นทอง	ประชาชนมีความ พึงพอใจร้อยละ ๘๐	๑.โครงการที่เขียนแบบมีความ ยากง่ายแตกต่างกันของแต่ละ โครงการ ๒.การออกแบบยังไม่ครอบคลุม รายละเอียดที่ชัดเจนของแต่ละ โครงการ	โครงการปรับปรุงถนนเข้าสู่พื้นที่ การเกษตรตำบลสระโพ้นทอง การ ออกแบบยังไม่ครอบคลุมรายละเอียดที่ ชัดเจน	O C	๔	๕	๒๐	สูง

ตารางแสดงผลการวิเคราะห์ ประเมิน ปลอดภัยลำดับความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : ๓. ยุทธศาสตร์การสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและยกระดับคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมจัดซื้อวัสดุการศึกษา
 วัตถุประสงค์ : เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(รายหัว)
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลสระโพนทอง
 หน่วยงาน : กองการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง
กิจกรรมการจัดซื้อ วัสดุการศึกษา	เด็กเล็กศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลสระโพน ทอง	ขาดสื่อการเรียนการสอนที่เพียงพอและ เหมาะสม การดำเนินการจัดซื้อวัสดุการศึกษา และเครื่องเล่นส่งเสริมพัฒนาการเด็ก อาจไม่ตรงกับความต้องการของเด็กใน แต่ละช่วงวัย ถ้าไม่ดำเนินการตาม โครงการย่อยของแต่ละช่วงนั้น	อาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการและทักษะ ของเด็ก เนื่องจากขาดสื่อการเรียนการสอน ที่เพียงพอและเหมาะสม การดำเนินการจัดซื้อวัสดุการศึกษา และ เครื่องเล่นส่งเสริมพัฒนาการเด็ก อาจไม่ตรง กับความต้องการของเด็กในแต่ละช่วงวัย ถ้า ไม่ดำเนินการตามโครงการย่อยของแต่ละ ช่วงนั้น	○	๒	๒	๔	ปาน กลาง

ตารางแสดงผลการวิเคราะห์ ประเมิน ปลอดภัยลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ยุทธศาสตร์การสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและยกระดับคุณภาพชีวิต
โครงการ : เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาสในเขตตำบลสระโพ้นทอง
วัตถุประสงค์ : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาสในเขตตำบลสระโพ้นทองมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาสในเขตตำบลสระโพ้นทอง
หน่วยงาน : กองสวัสดิการ สังคม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาสในเขต ตำบลสระโพ้นทอง	ผู้สูงอายุ ผู้ พิการ ผู้ป่วย เอดส์ และ ผู้ด้อยโอกาสใน เขตตำบลสระ โพ้นทอง	-การรับขึ้นทะเบียนรับการสงเคราะห์ฯ -การตรวจสอบคุณสมบัติและประกาศ รายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยฯ -การประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับ ประชาชนเพื่อให้เกิดความเข้าใจใน กระบวนการขอรับเบี้ยยังชีพ	-ผู้มีสิทธิไม่มารับเบี้ยตามกำหนดเวลา -การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด มีผู้ เสียชีวิต และไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ทราบอาจทำให้ ญาติผู้เสียชีวิตมาเซ็นชื่อรับเงินแทนเนื่องจาก ได้เซ็นใบมอบอำนาจไว้ก่อนเสียชีวิต -ทำให้ไม่สามารถจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุได้ ตามหลักเกณฑ์	๐	๒	๒	๔	ปาน กลาง

ตารางแสดงผลการวิเคราะห์ ประเมิน ปะจัตลำดับความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 โครงการ : โครงการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙(COVID-๑๙)
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เครือข่ายสุขภาพภาคประชาชน มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙(COVID-๑๙)
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ประชาชนมีความพึงพอใจร้อยละ ๘๐
 หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
โครงการเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุม โรคติดเชื้อไวรัสโคโร นา๒๐๑๙(COVID- ๑๙)	ประชาชนมี ความพึงพอใจ ร้อยละ ๘๐	ไม่สามารถควบคุม ป้องกันและ เฝ้าระวัง ไม่ให้เกิดการแพร่ ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐ ๑๙(COVID-๑๙)	ไม่สามารถลดการติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐ ๑๙(COVID-๑๙)ได้ ๑.มีการติดเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙(COVID-๑๙)มา จากนอกพื้นที่ควบคุม ๒.ผู้ติดเชื้อบางรายเป็นเด็กที่ต้องได้รับการดูแล ผู้ปกครองจึงทำให้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นด้วยสาเหตุจำเป็น ๓.ผู้ป่วยบางรายไม่ทราบว่าติดเชื้อออกจึงมีการแพร่ เชื้อให้กับคนในครอบครัว ๔.ผู้ป่วยบางรายขาดความตระหนักในการป้องกัน การแพร่ระบาด	๐	๒	๒	๔	ปาน กลาง

ตารางแสดงผลการวิเคราะห์ ประเมิน ปลอดภัยลำดับความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 โครงการ : รวมใจภักดิ์รักพื้นที่สีเขียว
 วัตถุประสงค์ : เพื่อแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน สร้างเมืองน่าอยู่และร่วมถวายเป็นราชสักการะในวโรกาสมหามงคลพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑ครั้ง/ปี
 หน่วยงาน : กองส่งเสริมการเกษตร

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
โครงการรวมใจภักดิ์ รักพื้นที่สีเขียว	๑ครั้ง/ปี	มีการขยายตัวของพื้นที่เกษตรกรรม ทำให้พื้นที่สีเขียวดั้งเดิมลดลง	พื้นที่สีเขียวในตำบลสระโพนทองลดลง	๐	๒	๑	๒	ต่ำ

ตารางแสดงผลการวิเคราะห์ ประเมิน ปะจัตลำดับความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ยุทธศาสตร์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม : การจัดทำการโอนงบประมาณ
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
 หน่วยงาน : สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
การจัดทำการโอน งบประมาณ	-เพื่อให้การจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอ กับความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ -เพื่อลดจำนวนครั้งใน การโอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ	จัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ	๑.มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง ๒.แต่ละสำนัก/กองที่ขอโอนส่งเอกสารล่าช้า	๐	๒	๒	๔	ปาน กลาง

ตารางแสดงผลการวิเคราะห์ ประเมิน ปลายจัดลำดับความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : ๕ ยุทธศาสตร์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม : การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลมีความรู้ความเข้าใจในการทำฎีกาเบิกจ่าย
 หน่วยงาน : กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
การตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่าย	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกมี งบประมาณและมี เอกสารประกอบฎีกา การเบิกจ่ายเงินครบถ้วน	ความรู้ความเข้าใจของ บุคลากร	ความรู้ความเข้าใจของบุคลากร	๐	๑	๒	๒	ต่ำ

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล สระโพนทอง ได้กำหนดแบบฟอร์ม ตามแบบRM-๒ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการจัดการความเสี่ยงไว้ในแบบ (RM-๒)สรุปแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพรงทอง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่๑ : ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ : โครงการปรับปรุงถนนเข้าสู่พื้นที่การเกษตรตำบลสระโพรงทอง
วัตถุประสงค์ : เพื่อความสะดวกในการสัญจร/ลดอุบัติเหตุ
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ประชาชนมีความพึงพอใจร้อยละ๘๐
หน่วยงาน : กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการปรับปรุง ถนนเข้าสู่พื้นที่ การเกษตรตำบล สระโพรงทอง	๑.โครงการที่เขียนแบบมี ความยากง่ายแตกต่างกัน ของแต่ละโครงการ ๒.การออกแบบยังไม่ ครอบคลุมรายละเอียดที่ ชัดเจนของแต่ละโครงการ	โครงการปรับปรุงถนน เข้าสู่พื้นที่การเกษตร ตำบลสระโพรงทอง การออกแบบยังไม่ ครอบคลุม รายละเอียดที่ชัดเจน	๔	๕	๒๐	๑๕	ควบคุม	๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้า รับการอบรมการเขียนแบบตาม หลักสูตรความรู้ด้านการเขียน แบบที่นอกเหนือจากที่ทำอยู่ แบบเดิมๆ	กองช่าง	๒๖๒,๐๐๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง
 แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ยุทธศาสตร์การสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและยกระดับคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมจัดซื้อวัสดุการศึกษา
 วัตถุประสงค์ : เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(รายหัว)
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลสระโพธิ์ทอง
 หน่วยงาน : กองการศึกษา

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมความ เสี่ยง)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
กิจกรรมการ จัดซื้อวัสดุ การศึกษา	๑.ขาดสื่อการเรียนการสอน ที่เพียงพอและเหมาะสม ๒.การดำเนินการจัดซื้อวัสดุ การศึกษา และเครื่องเล่น ส่งเสริมพัฒนาการเด็ก อาจ ไม่ตรงกับความต้องการของ เด็กในแต่ละช่วงวัย ถ้าไม่ ดำเนินการตามโครงการย่อย ของแต่ละช่วงนั้น	๑.อาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการ และทักษะของเด็ก เนื่องจากขาด สื่อการเรียนการสอนที่เพียงพอและ เหมาะสม ๒.การดำเนินการจัดซื้อวัสดุ การศึกษา และเครื่องเล่นส่งเสริม พัฒนาการเด็ก อาจไม่ตรงกับความต้องการ ของเด็กในแต่ละช่วงวัย ถ้า ไม่ดำเนินการตามโครงการย่อยของ แต่ละช่วงนั้น	๒	๒	๔	๒	ควบคุม	๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควร จัดซื้อสื่อวัสดุการศึกษา และ เครื่องเล่นพัฒนาการเด็ก ๒.ในหน่วยการเรียนการสอน และส่งเสริมให้เด็กได้รับ หนังสือเรียนตามหลักสูตร ให้ ตรงกับความต้องการแต่ละ ช่วงวัยของเด็ก	กอง การศึกษา	๓๕๐,๙๒๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพรงทอง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ยุทธศาสตร์การสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและยกระดับคุณภาพชีวิต
โครงการ : เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาสในเขตตำบลสระโพรงทอง
วัตถุประสงค์ : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาสในเขตตำบลสระโพรงทองมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาสในเขตตำบลสระโพรงทอง
หน่วยงาน : กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส ในเขตตำบลสระ โพรงทอง	-การรับขึ้นทะเบียนรับ การสงเคราะห์ฯ -การตรวจสอบ คุณสมบัติและ ประกาศรายชื่อผู้มี สิทธิได้รับเบี้ยฯ -การประชาสัมพันธ์ทำ ความเข้าใจกับ ประชาชนเพื่อให้เกิด ความเข้าใจใน	-ผู้มีสิทธิไม่มารับเบี้ย ตามกำหนดเวลา -การจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นเงินสด มีผู้ เสียชีวิตและไม่ได้แจ้ง เจ้าหน้าที่ให้ทราบ อาจทำให้เกิด ผู้เสียชีวิตมาเซ็นชื่อ รับเงินแทนเนื่องจาก	๒	๒	๔	๒	ควบคุม	๑.ออกคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการการจ่ายเงิน ๒.จัดให้มีการเบิกผู้ตรวจนับและ จ่ายเงินเบี้ยคนละคนกัน ๓.ตรวจสอบผู้เสียชีวิตทุกเดือน ๔.กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ให้แจ้ง ทันทีกรณีผู้เสียชีวิต	กอง สวัสดิการฯ	๒๐,๙๙๗,๖๐๐

	กระบวนการขอรับเบี้ย ยังชีพ	ได้เซ็นใบมอบอำนาจ ไว้ก่อนเสียชีวิต -ทำให้ไม่สามารถ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุได้ตาม หลักเกณฑ์								
--	-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง
 แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ยุทธศาสตร์การสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและยกระดับคุณภาพชีวิต
 โครงการ : โครงการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙(COVID-๑๙)
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เครือข่ายสุขภาพภาคประชาชน มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙(COVID-๑๙)
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ประชาชนมีความพึงพอใจร้อยละ ๘๐
 หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการเฝ้า ระวังป้องกันและ ควบคุมโรคติด เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID- ๑๙)	ไม่สามารถควบคุม ป้องกันและเฝ้า ระวัง ไม่ให้เกิดการ แพร่ระบาดของเชื้อ ไวรัสโคโรนา๒๐ ๑๙(COVID-๑๙)	ไม่สามารถลดการติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐ ๑๙(COVID-๑๙)ได้ ๑.มีการติดเชื้อไวรัสโคโร นา๒๐๑๙(COVID-๑๙) มาจากนอกพื้นที่ควบคุม ๒.ผู้ติดเชื้อบางรายเป็น เด็กที่ต้องได้รับการดูแล ผู้ปกครองจึงทำให้ติด	๒	๒	๔	๒	ควบคุม	เน้นการรณรงค์ให้เกิดการ ตระหนักถึงการป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโร นา๒๐๑๙(COVID-๑๙)	กอง สาธารณสุข	

		เชื่อเพิ่มขึ้นด้วยสาเหตุ จำเป็น๓.ผู้ป่วยบางราย ไม่ทราบว่ามีเชื้อจริง มีการแพร่เชื้อให้กับคน ในครอบครัว ๔.ผู้ป่วยบางรายขาด ความตระหนักในการ ป้องกันการแพร่ระบาด								
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง
 แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 โครงการ : รวมใจภักดิ์รักพื้นที่สีเขียว
 วัตถุประสงค์ : เพื่อแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน สร้างเมืองน่าอยู่และร่วมถวายเป็นราชสักการะในวโรกาสมหามงคลพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑ครั้ง/ปี
 หน่วยงาน : กองส่งเสริมการเกษตร

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการรวมใจ ภักดิ์รักพื้นที่สี เขียว	มีการขยายตัวของ พื้นที่เกษตรกรรม ทำ ให้พื้นที่สีเขียวดั้งเดิม ลดลง	พื้นที่สีเขียวในตำบลสระ โพนทองลดลง	๒	๑	๒	๒	ควบคุม	ส่งเสริมการปลูกต้นไม้ในพื้นที่ สาธารณะและพื้นที่เกษตรกรรม	กองส่งเสริม การเกษตร	๓๐,๐๐๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง
 แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ยุทธศาสตร์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม : การจัดทำการโอนงบประมาณ
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ลดจำนวนครั้งในการโอนหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
 หน่วยงาน : สำนักปลัด

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
การจัดทำการโอน งบประมาณ	จัดตั้งงบประมาณไม่ เพียงพอ	๑.มีการโอนงบประมาณ บ่อยครั้ง ๒.แต่ละสำนัก/กองที่ขอ โอนส่งเอกสารล่าช้า	๒	๒	๔	๒	ควบคุม	๑.วางแผนเสนอโครงการแต่ละ ส่วนควร เป็นโครงการที่สอดคล้อง กับแผนงานพัฒนาและระเบียบ หนังสือสั่งการการสมดุและ เพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี ๒.ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการใน การจัดทำงบประมาณเพื่อให้เสร็จ ตามกำหนดเวลา	สำนักปลัด	

								๓. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับ การใช้จ่ายและสอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง
 แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ยุทธศาสตร์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม : ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลมีความรู้ความเข้าใจในการทำฎีกาเบิกจ่าย
 หน่วยงาน : กองคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
ตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิก จ่ายเงิน	ความรู้ความเข้าใจของ บุคลากร	ความรู้ความเข้าใจของ บุคลากร	๑	๒	๒	๑	ควบคุม	๑.ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงิน ให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓.ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณ ต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือ เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย	กองคลัง	

บทที่ ๕

การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ **RM๓**) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่า แล้วเสร็จ อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐาน ที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่ โดยใช้แบบประเมินตามแบบ **RM๒** ซึ่งจากความเสี่ยงยังมีอยู่ก็นำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงมีรายละเอียดดังนี้

**รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพทอง อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)**

กอง.....(๑).....ได้ดำเนินการตามแผนตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
			สถานะ	เอกสารอ้างอิง		

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง
ที่ ๒๘๑/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๖๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ในการนี้กระทรวงการคลังได้กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารงานบุคคลที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังนั้นจึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทองดังต่อไปนี้

๑.นางบุญน้อม ภาษา	นายกองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธาน
๒.นางทรัพย์ งามชัยภูมิ	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะทำงาน
๓.นางประวดี หอมวงศ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔.นายจิราวัฒน์ โคตรมา	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕.นางขวัญนภา ทองกระจ่าง	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน/เลขานุการ
๖.นางสาวปยุณนุช เสนาหมื่น	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕


(นางบุญน้อม ภาษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง
เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทองให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้นเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ(COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

- ๑.ทุกสำนัก/กองให้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
- ๒.กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๓.ให้การบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่นการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง
- ๔.ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงที่ต้องทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
- ๕.ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
- ๖.ให้มีการเผยแพร่ แจ้างเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

๑/๑๓๖
๑-

(นางบุญน้อม ภาษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง
เรื่อง การใช้แผนการจัดการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและ การตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ในกรณีนี้กระทรวงการคลัง ได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง โดยคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงได้จัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว และอาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๕ พ.ศ.๒๕๔๖ มาตรา ๕๗ ประกาศใช้แผนดังกล่าว โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นต้นไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารเอกสารแนบท้าย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ค.ศ. ๒๕๖๕

(นางบุญน้อม ภาษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

