

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง อำเภอบ้านแท่น
จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ดังกล่าวใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นต้นไป องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ บทที่ ๑ บทนำ บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จะช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงาน ต่างๆขององค์กร บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
บทที่ 2 การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	8
บทที่ 3 การประเมินความเสี่ยง	13
บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	18
บทที่ 5 แบบฟอร์มการติดตามและประเมินผล	23

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2565
ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

บทที่ ๑

บทนำ

๑. ความเป็นมา

เนื่องด้วยพระพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและ การตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ดำเนินจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กร เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

๒. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ได้กำหนดนโยบายการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลสระพังยอมรับได้ ซึ่งจะ ทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ ๒.๑ ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.๒ ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหาร จัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม ๒.๓ ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ๒.๔ ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๓. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ความเสี่ยง (Risk) เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผล กระทบ หรือ

สร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจจะเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ ปัจจัยเสี่ยงหรือประเด็นความเสี่ยง (Risk Factor) ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ด้วยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุ ของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้ อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตราค่าจ้างไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจถดถอยเป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผล ทำให้องค์กรเสียหายได้หรือไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและ สภาพภายในหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสม ของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณา ว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจการเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อย สอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและการใช้ทรัพยากรโดยไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ ตามภารกิจขององค์การบริหาร ส่วนตำบลสระพังและหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถ ทำงานได้ดีและและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้ หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อ สถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ทั้งด้านรายได้รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อมูลพื้นฐานและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุนความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้ อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถ ตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับ การกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

- การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมา จัดลำดับ ความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความ รุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนด เป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วย ให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความ เสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผน บริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง กำหนดเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

1. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

ตาราง 1.1 โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสดำเนินการน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินการร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

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

ตาราง 1.3 โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นทุกครั้งที่หรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง 2.1 ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสดังเกิดขึ้น หรือมีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง 2.2 ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีไม่เกิน 10,000 บาท
๒	น้อย	> 10,000 - 50,000 บาท
๓	ปานกลาง	> 50,000 - 500,000 บาท
๔	สูง	> 500,000 - 1,000,000 บาท
๕	สูงมาก	> 1,000,000 บาท

ตาราง 2.3 ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

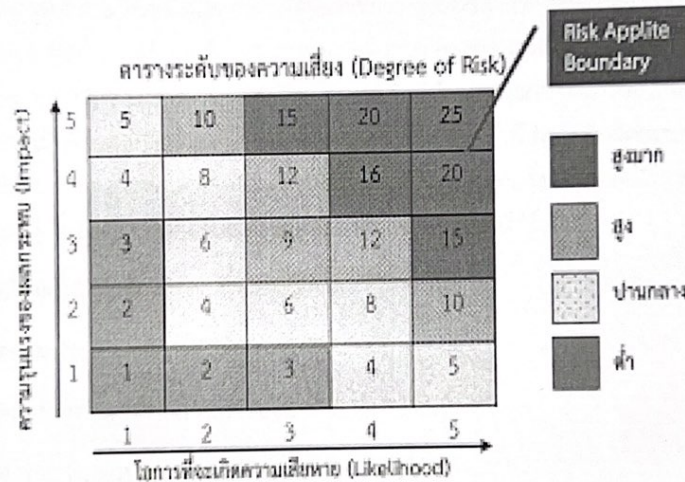
คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	การสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างหนัก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

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

(แดง) สูง (คะแนนไม่น้อยกว่า 15)

(เหลือง) ปานกลาง (คะแนน 5-14)

(เขียว) ต่ำ (คะแนน 1-4)



การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาส ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสี่ยงจากเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และ หน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือ การออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ใน ระดับที่องค์กร ยอมรับได้

๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจาก ต้นทุน การจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ ควรมีมาตรการติดตาม อย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพังซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงาน และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็น ประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่ พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละกอง องค์การบริหารส่วนตำบลสระพังแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลสระพังเมื่อวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ โดยคณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกัน ข้าราชการ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยง ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตาม พฤติกรรมเสี่ยง

๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวัง ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง สามารถบรรลุเป้าหมายจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ ปัญหาอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตาม ประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยงทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบ ดำเนินการ แล้วส่ง ให้คณะทำงานพิจารณากลับกรองโดยใช้แบบ Ro๓

๓. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๕

บทที่ ๒

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระจายทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตาม แบบ R ๐๑/๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจจะเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือกระทบต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อจะ
ได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละ ส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ดังนี้

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง
แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หนูที่ ๔

ลำดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)	
1	การก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ๗ ไม สามารถ ดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลา ที่กำหนดไว้ใน สัญญาก่อสร้าง การก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ๗ ไมเป็นไปตาม รูปแบบแผนที่ อบต.สระพัง กำหนด		✓		✓
2			✓		✓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง
แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต
โครงการ/กิจกรรม : โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ
ระยะเวลาดำเนินการ : มกราคม ๒๕๖๕
งบประมาณ : ๔๐,๐๐๐ บาท

ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Risk : C)
1	ความหลากหลายของผู้มีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรม การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก การจัดกิจกรรมไม่เป็นไปตามกำหนดการ การสร้างความประทับใจในการดำเนินกิจกรรมให้ ต่อเนื่องเพื่อบรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัด การสร้างความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร		✓		
2			✓		
3			✓		
4		✓			
5		✓			

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง
แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้
ระยะเวลาดำเนินการ : มกราคม ๒๕๖๕
งบประมาณ : ๒๐,๐๐๐ บาท

ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
1	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีการจัดทำโครงการโดยตรง		✓		✓
2	ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน		✓		
3	ขาดความร่วมมือจากของที่ดินและผู้ประกอบการในพื้นที่		✓		
4	วัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการเช่น มีดถือ กัดอง ฯลฯ เพื่อจัดเก็บข้อมูลและค้นหาพิคตของข้อมูล		✓		

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง
แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเมืองการบริหาร
โครงการ/กิจกรรม โครงการปรับปรุงทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น
ระยะเวลาดำเนินการ : ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕
งบประมาณ : ๒๐,๐๐๐ บาท

ลำดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง		
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)
1	จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมน้อยกว่าร้อยละ 60 ทำให้ ไม่ได้การนำเสนอที่หลากหลาย การนำเสนอโครงการ องค์การไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการได้ การนำเสนอโครงการ/กิจกรรมที่ไม่ อยู่ในอำนาจหน้าที่ และโครงการที่มีงบประมาณสูง กว่าสถานะทางการเงิน		✓	
2				✓

บทที่ ๓

การประเมินความเสี่ยง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง ตาม แบบ R ๐๑ เพื่อให้ทุกกอง และส่วนราชการ นำความเสี่ยงที่ได้จาก กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ R๐๑/๑) มา วิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมาก น้อยเพียงใดและมีผลกระทบต่องค์กรรุนแรงมากน้อย เพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมาก น้อยกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับ ความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับค่าใช้จ่ายที่ ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่ง สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ได้ดังนี้

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม 2564

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๔
วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ปัญหาการจราจรและการคมนาคมไม่มาของประชาชนในพื้นที่ให้สะดวกปลอดภัย
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด: ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ๓ แล้วเสร็จตามรูปแบบรายการและสัญญา จำนวน ๑ เส้นทางภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ส่วนงานที่รับผิดชอบ: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	“ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4	ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริม เหล็กฯ แล้วเสร็จ ตามรูปแบบ รายการ และ สัญญา จำนวน ๑ เส้น ท ำ ง ำ ย ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑.การก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ๓ ไม่ สามารถดำเนินการได้ แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่ กำหนดไว้ ในสัญญา ก่อสร้าง ๒.การก่อสร้าง ถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ๓ ไม่เป็นไปตามรูปแบบ แผนที่ อบต.สระพัง กำหนด	๑.ผู้รับเหมาเข้าดำเนินการก่อสร้าง ล่าช้าทำให้ การก่อสร้างไม่สามารถ ดำเนินการได้แล้วเสร็จใน ห้วง ระยะเวลาที่กำหนด ๒.ผู้รับเหมา ดำเนินการก่อสร้างไม่เป็นไปตาม รูปแบบแผนที่กำหนด ๓.มี สภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็น อุปสรรค ที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศ ไม่เหมาะสมกับการ ดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น ๔.ช่าง ควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุม การ ก่อสร้าง	S O C	๔	๕	๒๐	สูง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

โครงการ : โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ

วัตถุประสงค์: เพื่อให้การจัดกิจกรรมมีความเรียบร้อยเป็นไปตามกำหนดการแสดง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับดีมาก ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80

ส่วนงานที่รับผิดชอบ: กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของ การดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือตัวชี้วัด ของโครงการ/ กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S- O-R-C)	๖	๗	๘	๙
โครงการจัดงานวันเด็ก แห่งชาติ	ผู้เข้าร่วมกิจกรรม มีความพึงพอใจ ในระดับดีมาก ไม่ น้อยกว่า ร้อยละ 80	การเข้าร่วมกิจกรรมไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ตาม โครงการ ฯ	เนื่องจากมีสภาพแวดล้อมที่ ควบคุมไม่ได้ จากการเกิดโรคติด เชื้อโควิด -2019 ในพื้นที่ อำเภอ พิบูลย์รักษ์และพื้นที่ใกล้เคียงกับ องค์การบริหารส่วน ตำบลสระพัง	O (Operation Risk)	๔	๒	๑๑	สูง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ : โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์: เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่ อบต. สระพัง ได้อย่างครอบคลุมครบถ้วน และเพื่อพัฒนาศักยภาพการจัดบริการสาธารณะในการรับภาระภาษีให้แก่ประชาชน
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับดีมาก ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80

ส่วนงานที่รับผิดชอบ: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้	มีโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินใช้ในการจัดเก็บภาษีแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ขาดความรู้และประสบการณ์ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- กองคลังมีปริมาณงานมากเกินอัตรากำลังที่มีอยู่ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานด้านจัดเก็บ รายได้ขาดความรู้และความเข้าใจ ในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และระเบียบ กฎหมายตัวใหม่ ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ - ขาดการกำกับดูแล และติดตาม อย่างจริงจัง จากผู้มีอำนาจ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ ได้รับทราบข้อมูล ที่ถูกต้องชัดเจน	โอกาส (O) ความเสี่ยง (R) ผลกระทบ (C)	๕	๕	๒๕	สูงมาก

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเมืองการบริหาร

โครงการ : โครงการปรับปรุงทพพแผนพัฒนาท้องถิ่น

วัตถุประสงค์: เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมกำหนดแนวทางการพัฒนา รับฟังความคิดเห็น ปัญหาและความต้องการจากประชาชนและหน่วยงาน/องค์กรที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : - ร้อยละของจำนวนโครงการที่ได้รับงบประมาณต่อจำนวนโครงการทั้งหมดที่เสนอในเวทีประชาคมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ - จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมเป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย

ตัวชี้วัด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว ๐๖๐๐ ลงวันที่ ๒๙ ม.ค.๕๙ และ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๒๒๔๗ ลงวันที่ ๓ พ.ย.๖๒ ที่กำหนดไว้ไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของประกาศสัดส่วนการประชุมประชาคมและหากไม่ถึงร้อยละ ๖๐ สามารถ

ดำเนินการประชุมได้ แต่ต้องไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒๐

ส่วนงานที่รับผิดชอบ: งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑) ใช้ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของ การ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัด ของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O- R-C)	การประเมินความเสี่ยง “ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การ ประเมินความเสี่ยง”		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ ความเสี่ยง (๗)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๘)
โครงการ ปรับปรุงทพพ แผนพัฒนา ท้องถิ่น	- จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมเป็นไป ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ตัวชี้วัด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว ๐๖๐๐ ลงวันที่ ๒๙ ม.ค.๕๙ และ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๒๒๔๗ ลง วันที่ ๓ พ.ย.๖๒ ที่กำหนดไว้ไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของ ประกาศ สัดส่วนการประชุม ประชาคมและ หากไม่ถึงร้อยละ ๖๐ สามารถ ดำเนินการประชุม ได้แต่ต้องไม่ น้อยกว่าร้อยละ๒๐	- จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุมน้อย กว่าร้อยละ ๖๐ ทำให้การ นำเสนอ ปัญหาและ ข้อเสนอแนะ ที่จำนวนน้อยไม่ หลากหลายไม่ครอบคลุมทุก ปัญหาที่ เกิดขึ้นในพื้นที่	- เมื่อเสนอกิจกรรม/ โครงการ องค์กรไม่สามารถ ตอบสนองความ ต้องการได้ - การนำเสนอกิจกรรม/ โครงการ ไม่อยู่ในอำนาจ หน้าที่และนำเสนอ โครงการ ที่มีงบประมาณสูงอำนาจ หน้าที่และนำเสนอ โครงการ ที่มีงบประมาณสูง	C	๓	๓	๙

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล
สระพัง ได้กำหนดแบบฟอร์ม แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๒) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนด
วัตถุประสงค์ของการบริหาร จัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลา
ดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นราย โครงการ/กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้
วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน (แบบ R ๐๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ
บริหารส่วนตำบลสระพังได้ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน โครงการ โครงสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๔
วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ปัญหาการจราจรและการคมนาคมไปมาของประชาชนในพื้นที่ให้สะดวกปลอดภัย
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก "แล้วเสร็จตามรูปแบบรายการและสัญญา จำนวน ๑ เส้นทางภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

กระบวนการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความรุนแรง (๖)	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)				
โครงการ ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๔	๑.การก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ไม่สามารถดำเนินการได้เร็ว เสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ๒.สัญญาก่อสร้าง สัญญาจ้างก่อสร้าง คอนกรีตเสริมเหล็กไม่เป็นไปตามรูปแบบ มาตรฐานที่กำหนด ๓.การก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็กไม่เป็นไปตามรูปแบบ มาตรฐานที่กำหนด ๔.การก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็กไม่เป็นไปตามรูปแบบ มาตรฐานที่กำหนด	๑.ผู้รับเหมาเข้าดำเนินการก่อสร้างล่าช้าทำให้การก่อสร้างไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จในห้วงระยะเวลาที่กำหนด ๒.ผู้รับเหมาดำเนินการก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด ๓.มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการ ก่อสร้างขณะนั้น ๔.ช่างควบคุม ก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	๔	๕	๒๐	สูงมาก	- การควบคุมการจัด ทำเอกสารการแสดงผลงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยแยกให้ องค์การบริหารส่วน ตำบลโดยแยกให้ชัดเจนว่า กิจกรรม/โครงการใด สามารถดำเนินการได้หรือไม่ อยู่ในอำนาจหน้าที่หรือไม่ โดยแสดง ให้อย่างชัดเจน ใหม่ว่าใหญ่ พอดี ประชาชนได้เห็นและอ่าน เข้าใจ รวมถึง สถานะทางการ	๑.จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ หลักการตรง รับงานจ้าง ให้กับเจ้าหน้าที่พนักงาน และ ช่างผู้ควบคุมงาน ก่อสร้าง หรือให้พนักงาน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนองค์ความรู้ ๒.ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจรับ การจ้าง ให้เป็นปัจจุบัน ๓. ช่างควบคุมงานกำหนด แผนการปฏิบัติงาน และ จัดทำผลการควบคุมงาน ก่อสร้างไว้ให้ ครบถ้วนกับ ปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อ ลด ปัญหาในการปฏิบัติงาน ควบคุมงานก่อสร้าง ของช่าง ควบคุมงาน	กองช่าง	

องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้
วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่อบต.สระพัง ได้อย่างครอบคลุมครบถ้วน และเพื่อพัฒนากฎเกณฑ์ในการรับชำระภาษีให้แก่ประชาชน
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด มีโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินใช้ในการจัดเก็บภาษี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๔)	มาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐) (๑๑)	งบประมาณ (๑๒)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสียหายที่คาดการณ์ (๗)				
โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีการฝึกอบรมการจัดทำโครงการโดยตรง -ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน -ขาดความร่วมมือจากของที่ดิน และผู้ประกอบการในพื้นที่ -ขาดวิสัยทัศน์ที่กว้างไกลในการดำเนินงานตามโครงการ เช่น มือถือ กล้อง ฯลฯ เพื่อจัดเก็บ ข้อมูลและค้นหาพิพาทของข้อมูล	- กองคลังมีปริมาณงานมากเกินไป - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้ขาดความรู้ และ ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และระเบียบ กฎหมายตัวใหม่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ - ขาดการกำกับดูแล และ ติดตามอย่างจริงจัง จากผู้มีอำนาจ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับทราบ ข้อมูลที่ต้องชัดเจน	๕	๕	๒๕	สูงมาก	การควบคุม	๑.จัดอบรมให้ความรู้ หรือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการ อบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๒.กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ออกคำสั่งมอบหมายใหม่ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานโดยตรงตามโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ได้รับทราบ เพื่อมีฐานข้อมูลถูกต้อง และเป็นปัจจุบันทันต่อการ บันทึกข้อมูลลงระบบโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ ๔. จัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและเพียงพอต่อการใช้งานในการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ กล้อง โทรศัพท์มือถือ เพื่อใช้ในการค้นหาพิพาทของที่ดิน ที่ถูกต้องชัดเจน	กองคลัง	๒๐,๐๐๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเมืองการบริหาร

โครงการ โครงการปรับปรุงทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมกำหนดแนวทางในการพัฒนา รับฟังความคิดเห็น ปัญหาและความต้องการจากประชาชนและหน่วยงาน/องค์กรที่เกี่ยวข้อง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด - ร้อยละของจำนวนโครงการที่ได้รับการบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นโครงการทั้งหมดที่เสนอในเวทีประชาคมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ - จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมเป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด้าน
ที่สุจริต ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ ว ๐๖๐๐ ลงวันที่ ๒๕ มี.ค.๕๕ และ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๔๔๗ ลงวันที่ ๓ พ.ย.๖๒ ที่กำหนดไว้ ไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของประกาศส่วนการประชุมประชาคมและหากไม่ถึงร้อยละ ๖๐ สามารถ
ดำเนินการประชุมได้ แต่ต้องไม่น้อยกว่าร้อยละ ๖๐

ส่วนงานที่รับผิดชอบ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๔)	(มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐) (๑๑)	งบประมาณ (๑๒)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยง ที่ คาดการณ์ (๗)				
๑.โครงการ ปรับปรุงทบทวน แผนพัฒนา ท้องถิ่น	- จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุม น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ทำให้ การ นำเสนอปัญหาและ ข้อเสนอแนะที่จำนวนน้อย ไม่หลากหลาย ไม่ครอบคลุม ทุกปัญหา ที่เกิดขึ้นในพื้นที่	- เมื่อเสนอโครงการ/ โครงการ องค์กรไม่ สามารถตอบสนอง ความ ต้องการได้ - ก ร นำเสนอ กิจกรรม/โครงการไม่ อยู่ในอำนาจ หน้าที่ และนำเสนอโครงการ ที่มี งบประมาณสูง	๓ (๔)	๓ (๕)	๔ (๖)	ต่ำ (๗)	การ ควบคุม	๑.จัดอบรมให้ความรู้ หรือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา และระเบียบทรัพย์สิน ๒.กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการโดยตรงตามโครงการแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและ ผู้ที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุน ข้อมูล ที่เกี่ยวข้อง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ได้รับ ทราบ เพื่อมีฐานข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ต่อการ บันทึกข้อมูลลงระบบโปรแกรม TAX ๓๐๐๐ ๔.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและระเบียบข้อการใช้ ใช้ในการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ กล้อง โทรศัพท์มือถือ เพื่อใช้ ในการค้นหาที่ดินของที่ดิน ที่ ถูกต้องชัดเจน	นัก วิเคราะห์	๑๐,๐๐๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสะพัง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต
โครงการ โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดกิจกรรมมีความเรียบร้อยเป็นไปตามกำหนดการแสดง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด - ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับดีมาก ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐
ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลสะพัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/ ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง (๔)	(มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐) (๑๑)	งบประมาณ
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)				
โครงการจัด งาน วันเด็ก แห่งชาติ	การเข้าร่วม กิจกรรม ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ตาม โครงการ ฯ	เนื่องจากมี สภาพแวดล้อมที่ ควบคุม ไม่ได้ จาก การเกิดโรคติดเชื้อ โควิด -2019 ในพื้นที่ อำเภอพิบูลย์รักษ์และ พื้นที่ใกล้เคียงกับ องค์การ บริหารส่วน ตำบลสะพัง	๔	๒	๘	สูง	การ ควบคุม	- จัดประชุมเตรียมความพร้อม ก่อนการจัดกิจกรรม - กำหนด มาตรการป้องกัน และควบคุม เพื่อป้องกันการติดเชื้อจากโรค ติดเชื้อโควิด -2019	กอง การศึกษาฯ	๔๐,๐๐๐

บทที่ ๕

การติดตามและประเมินผล คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับ จัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๓) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่า แล้วเสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้งแสดงเอกสาร หลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงต้อง ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒ ซึ่งหากความเสี่ยง ยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตามและ ประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยงมีรายละเอียดดังนี้

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง อำเภอบ้านแท่น จังหวัดชัยภูมิ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

กอง.....(๑)..... ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหาร จัดการ
ความเสี่ยง ดังนี้

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

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม Road

- (1) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ
- (2) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัมน์
- (3) ในแบบ R03 (3) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัมน์
- (4) ในแบบ R03 (4) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์
- (6) ในแบบ R03
- (5) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้
 - แล้วเสร็จ
 - อยู่ระหว่างดำเนินการ
 - ยังไม่ได้ดำเนินการ
- (6) ระบุเอกสารที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) เช่น เลขที่คำสั่ง เลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น
- (7) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ R02 (8) ระบุคำอธิบายอื่นๆ (ถ้ามี)