



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า.....

ที่ กจ.๗๒๑๑๑./-..... วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓.....

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๔ ให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือผลกระทบที่ส่งผลให้เกิดความเสียหายจากเหตุการณ์ความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ดังนั้นจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน ตำบลลาดหญ้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางวิสาสินี สวัสดิ์มี)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

เห็น รองปลัด อบต.ลาดหญ้า
-เพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวลำพอง สายคงดี)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นางสาวพนิตสุภา หอทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

(ลงชื่อ) จ.อ.

(ณรงค์ธร สวัสดิ์มี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

การพิจารณาของนายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

- อนุมัติ
- ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นายชูชาติ เสือसान)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ที่ ๗๓๘ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ในการนี้กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐ ดังนั้นจึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้าดังต่อไปนี้

๑.นายชูชาติ	เสื่อसान	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า	ประธาน
๒.จำเอนณรงค์ธร	สวัสดีมี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า	คณะกรรมการ
๓.นางสาวพนิตสุภา	หอทอง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า	คณะกรรมการ
๔.นายสิทธิชาย	หว่านพีช	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕.นางภรณ์ภัส	แย้มกระจ่าง	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	คณะกรรมการ
๖.นางสาวลำพอง	สายคงดี	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๗.นางวิสาสินี	สวัสดีมี	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชูชาติ เสื่อसान)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ที่ ๗๓๘ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ในการนี้กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐ ดังนั้นจึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้าดังต่อไปนี้

๑.นายชูชาติ	เสื่อसान	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า	ประธาน
๒.จำเอนณรงค์ธร	สวัสดีมี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า	คณะกรรมการ
๓.นางสาวพนิตสุภา	หอทอง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า	คณะกรรมการ
๔.นายสิทธิชาญ	หว่านพีช	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕.นางภรณ์ภัส	แย้มกระจ่าง	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	คณะกรรมการ
๖.นางสาวลำพอง	สายคงดี	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๗.นางวิสาสินี	สวัสดีมี	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชูชาติ เสื่อसान)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....	
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....	
หัวหน้าสำนักปลัด.....	
หัวหน้างาน.....	
เจ้าหน้าที่พิมพ์/ทาน.....	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า.....

ที่ กจ. ๗๒๑๑๑./-..... วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓.....

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือผลกระทบที่ส่งผลให้เกิดความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ดังนั้นจึงขอจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางวิสาสินี สวัสดิ์มี)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

(ลงชื่อ)

(นางสาวลำพอง สายคงดี)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นางสาวพนิตสุภา หอทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

(ลงชื่อ) จ.อ.

(จรงค์ธร สวัสดิ์มี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

การพิจารณาของนายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นายชูชาติ เสือसान)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๕ การติดตามประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จะช่วยลดความสูญเสียดังกล่าวจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่างๆขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑-๓
บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๔-๑๒
บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง	๑๓-๑๗
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘-๒๒
บทที่ ๕ แบบฟอร์มการติดตามและประเมินผล	๒๓-๒๕
ภาคผนวก	

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

บทที่ ๑

บทนำ

๑. ความเป็นมา

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค๐๔๐๙.๔/๖๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอระยะบัญชีถัดไป องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

๒. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้ายอมรับได้ ซึ่งทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๒.๑ ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒.๒ ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยใช้ในกระบวนการจัดการความเสี่ยงขององค์กรและสนับสนุนบุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๒.๔ ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๓. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ความเสี่ยง (Risk) เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจจะเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง (Risk Factor) ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ด้วยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้หรือไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพภายในหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ที่ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพแปลประสิทธิผลและการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้าและหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดีและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานการณ์เงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่างานกระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด

เหตุการณ์/...

เหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยง และสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	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 ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

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

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรง ร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่งมากกว่า ร้อยละ ๘๐

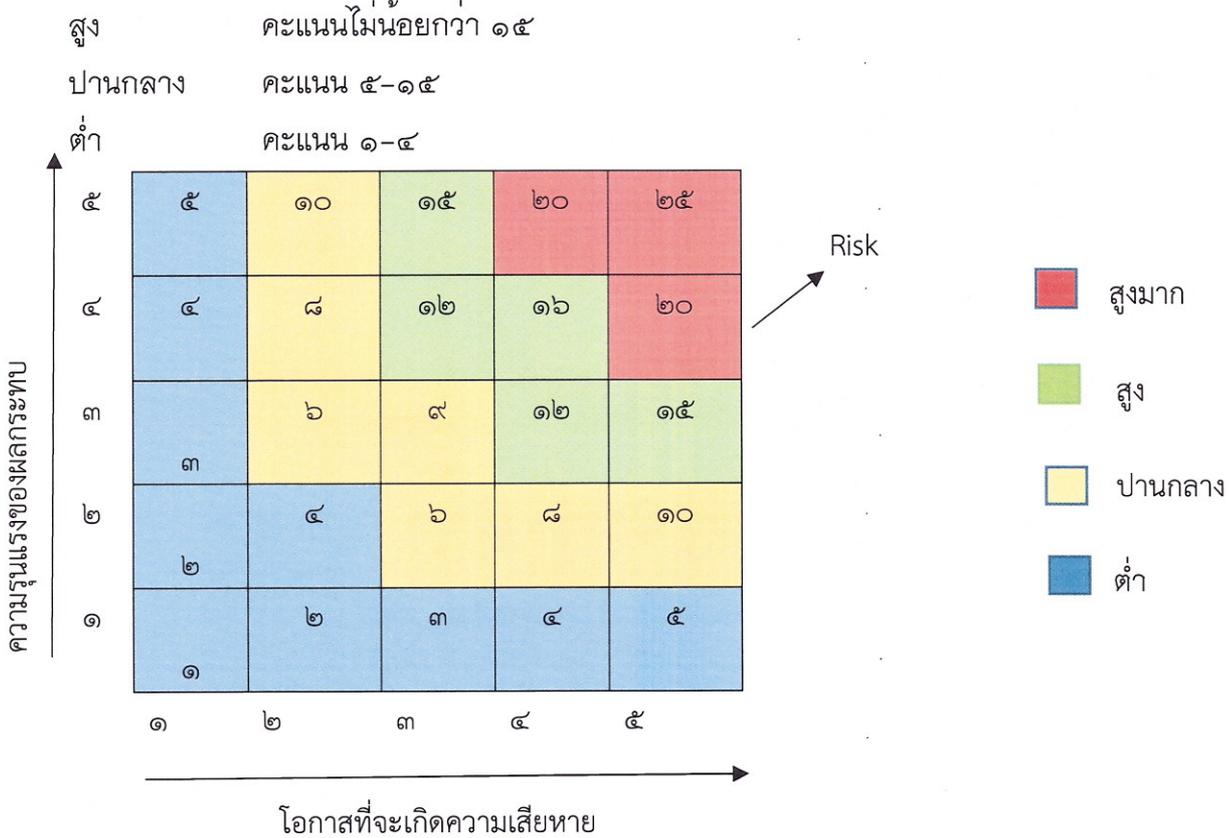
ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีไม่เกิน 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 ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและการบาดเจ็บ)

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

ระดับของความเสี่ง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๓ ระดับ คือ



การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสี่ยงจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

- ๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป
- ๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- ๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- ๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

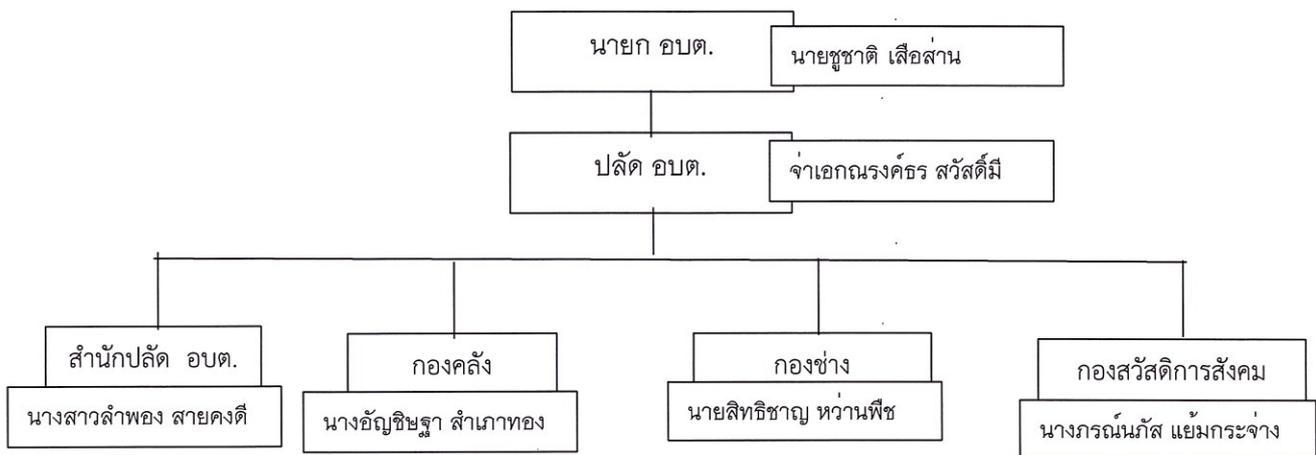
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้าซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/...

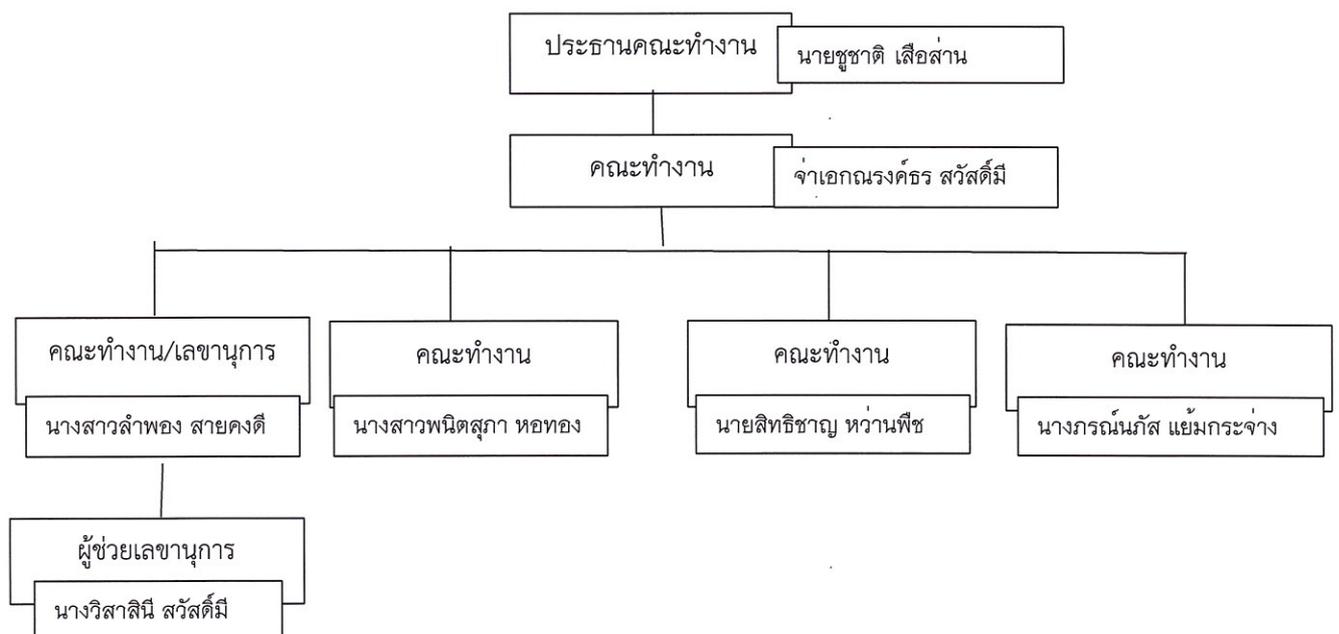
ตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงานและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประธาน คณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงาน และเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้าแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า เมื่อวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ โดยคณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

ผังโครงสร้างส่วนราชการภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า



ผังโครงสร้างคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า



วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกัน ข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เพื่าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบกำดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเพื่าระวังความเสี่ยงใหม่ ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า สามารถบรรลุเป้าหมายจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ ปัญหาอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้
 - ๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑
 - ๒.๒ การประเมินความเสี่ยงทุกกอง การนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในการตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรองโดยใช้แบบ Ro๒
 - ๒.๓ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ เพื่อจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งผลให้คณะทำงานพิจารณากลับกรองโดยใช้แบบ Ro๓
๓. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกองแล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณานุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ
๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๔

บทที่ ๒

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตาม แบบ Ro๑/๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ดังนี้

สำนักปลัด งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลตาตนา
แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาตามคุณภาพชีวิต

โครงการ โครงการจัดการแข่งขันกีฬาอบต.ตาตนา พ.ศ.๒๕๖๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการค้าดำเนินงาน (Operation Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	การเขียนโครงการจัดทำประมาณการ เพื่อขอ อนุมัติงบประมาณ ตามโครงการ	✓			
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง และการติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานภายนอก	✓			✓
๓	การดำเนินงานในการบริหารจัดการในการจัด กิจกรรมตามกำหนดการ	✓			✓
๔	การเบิกจ่ายเงิน และการติดต่อประสานกับ หน่วยงานภายใน			✓	✓
๕	การสรุปผลการดำเนินงานตามโครงการ เพื่อ สร้างความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร และเพื่อบรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัด		✓		

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาตามโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ โครงสร้างถนนหินคลุก บ้านท้าวหาญ หมู่ที่ ๖

ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	ก่อสร้างถนนหินคลุก ไม่สามารถดำเนินการได้ แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา ก่อสร้าง		√		√
๒	ก่อสร้างถนนหินคลุก ไม่เป็นไปตามรูปแบบแผน ที่อบต.ลาดหญ้ากำหนด		√	√	√

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาตามการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ โครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่

ลำดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้ในการจัดทำโครงการโดยตรง	✓			✓
๒	ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน	✓			
๓	ขาดความร่วมมือจากเจ้าของที่ดินและผู้ประกอบการในพื้นที่	✓			
๔	วัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการ เช่น มีสื่อถือ กล้อง ฯลฯ เพื่อจัดเก็บข้อมูลและค้นหาพิกัดของข้อมูล	✓			

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

แบบวิเคราะห์และจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาการบริหาร

โครงการ โครงการจัดทำแผนพัฒนาแบบบูรณาการของอบต.ลาดหญ้า

ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านกาการค้าเป็นงาน (Operation Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑.	จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมของวาระโดยละ ๖๐ ทำให้ ไม่ได้การนำเสนอที่หลากหลาย		√		√
๒.	การนำเสนอโครงการ องค์การไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการได้ การนำเสนอโครงการ/ กิจกรรมที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ และโครงการที่มี งบประมาณสูงกว่าสถานะทางการเงินการคลัง				√

บทที่ ๓

การประเมินความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง ตามแบบ Ro๑ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ นำความเสี่ยงที่ได้จากกระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ Ro๑/๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นว่า เหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจ เลือกวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่งสามารถสรุปการ ประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้ดังนี้

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาตามคุณภาพชีวิต

โครงการ โครงการจัดการแข่งขันกีฬาอบต.ลาดหญ้าคัพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมสุขภาพ สร้างความสามัคคีและป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เยวชนและประชาชนตำบลลาดหญ้า ร้อยละ ๕๐ ของประชาชนที่เข้าร่วมโครงการ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสียหาย	ประเภทของความเสียหาย	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
(๑) ขั้นตอนการปฏิบัติงานของกร ดำเนินโครงการกิจกรรม	(๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัดของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน	(๓) สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	(๔) สถานที่ที่เกิดความเสียหาย	(๕) ใส่ประเภทของความเสียหาย (S-O-R-C)	(๖) โอกาส	(๗) ผลกระทบ	(๘) ระดับความเสี่ยง
โครงการจัดการแข่งขันกีฬาอบต.ลาดหญ้าคัพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	เยวชนและประชาชนตำบลลาดหญ้า ร้อยละ ๕๐ ของประชาชนที่เข้าร่วมโครงการ	การแข่งขันกีฬาไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามโครงการ	มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ จากกาเกิดโรคติดต่อโควิด-๒๐๑๙ ในพื้นที่อำเภอเมืองกาญจนบุรี และพื้นที่ใกล้เคียงกับอบต.ลาดหญ้า	S O	๓	๕	(๙) สูง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ โครงสร้างถนนหินคลุก บ้านท้าว หมู่ที่ ๖
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสัญจรไปมาได้สะดวกและปลอดภัย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างถนนหินคลุกตามแบบแปลนและรายละเอียด อบต.ลาดหญ้ากำหนด ความพึงพอใจร้อยละ ๘๐ ของประชาชน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง
(๑) ใช้ขั้นตอนการปฏิบัติงานของกร ดำเนินโครงการ/กิจกรรม	(๒) ได้เป้าหมาย/ตัวชี้วัดของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน	(๓) สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	(๔) สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	(๕) ใส่ประเภทของความเสี่ยง	โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับความเสี่ยง (๙)
โครงการก่อสร้างถนนหินคลุก บ้านท้าว หมู่ที่ ๖	ก่อสร้างถนนหินคลุกตาม แบบแปลนและรายละเอียด อบต.ลาดหญ้ากำหนด ความพึงพอใจร้อยละ ๘๐ ของประชาชน	๑. ก่อสร้างถนนหินคลุกฯ ไม่ สามารถดำเนินการได้เสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ สัญญาก่อสร้าง ๒. ก่อสร้างถนนหินคลุกฯ ไม่ เป็นไปตามรูปแบบแผนที่อบต. ลาดหญ้ากำหนด	๑. ผู้รับเหมาเข้าดำเนินการก่อสร้าง ล่าช้า ๒. ผู้รับเหมาดำเนินการก่อสร้างไม่ เป็นไปตามตามแบบแปลนและ รายละเอียด ๓. สภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ ๓. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคระหว่างก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศที่ไม่เหมาะสมกับการ ดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น ๔. ขาดควบคุมงานก่อสร้างมี อัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณ งานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	S O C	๕	๕	๒๐	สูง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

องค์การบริหารสวนตำบลลาดหญ้า

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาการบริหารจัดการการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ โครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่

วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่ อบต.ลาดหญ้า ได้อย่างครอบคลุมและครบถ้วน และเพื่อพัฒนาศักยภาพการให้บริการสาธารณะในการรับชำระภาษีให้แก่ประชาชน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด อบต.ลาดหญ้าสามารถจัดเก็บภาษีได้เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่า ๔ % เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

สงวนข้อยกเว้นที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารสวนตำบลลาดหญ้า

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสียหาย (๔)	ประเภทของความเสียหาย (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความเสียหาย (๘)	จัดลำดับความเสียหาย (๙)
ใช้ขั้นตอนการปฏิบัติงานของกรม ดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัดของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน	สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภทของความเสียหาย (S-O-R-C)	โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความเสียหาย (๘)	จัดลำดับความเสียหาย (๙)
โครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่	อบต.ลาดหญ้าสามารถจัดเก็บภาษีได้เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่า ๔ % เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้ในการจัดทำโครงการโดยตรง ๒.ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน ๓.ขาดความร่วมมือจากเจ้าของที่ดินและผู้ประกอบการในพื้นที่ ๔.วัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการ เช่น มือถือ กล้อง ฯลฯ เพื่อจัดเก็บข้อมูลและค้นหาพื้นที่ของข้อมูล	๑.กองคลังมีปริมาณงานมากเกินไป อัตรากำลังที่มีอยู่ ๒.ขาดการกำกับดูแล และติดตามอย่างจริงจัง จากผู้มีอำนาจ ๓.ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบข้อมูลที่ต้องการที่ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บ ๔.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และระเบียบ กฎหมายตัวใหม่ที่จะเริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓	O R C	๔	๕	๒๕	สูงมาก

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาตามแผนงานการเมืองการบริหาร

โครงการ โครงการจัดทำแผนพัฒนาแบบบูรณาการของอบต.ลาดหญ้า

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาของ อบต.ลาดหญ้า มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องของ ตลอดจนผู้แทนประชาคมตำบลลาดหญ้า มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาของ อบต.ลาดหญ้า และนำไปใช้ได้จริง
ร้อยละ ๘๐

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสียหาย	ประเภทของความเสียหาย	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง
1. ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ ดำเนินการ/กิจกรรม	(๒) ได้เป้าหมาย/ตัวชี้วัดของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน	(๓) สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	(๔) สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสียหาย	ได้ประเภทของความเสียหาย (S-O-R-C)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
โครงการจัดทำแผนพัฒนาแบบบูรณาการของอบต.ลาดหญ้า	คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนผู้แทนประชาคมตำบลลาดหญ้า มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาของ อบต.ลาดหญ้า และนำไปใช้ได้จริง ร้อยละ ๘๐	จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ทำให้การนำเสนอปัญหาและข้อเสนอแนะที่จำนวนน้อยไม่หลากหลายไม่ครอบคลุมทุกปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่	เมื่อเสนอกิจกรรม/โครงการองค์กรไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้ 2. การนำเสนอกิจกรรม/โครงการไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่และนำเสนอโครงการที่งบประมาณสูง	C	๓	๓	๙	ต่ำ

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง ตามแบบ Ro๒ เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการ ความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นรายการ/ กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน แบบ Ro๒ สรุปเป็น แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาตามคุณภาพชีวิต
โครงการ โครงการจัดการแข่งขันกีฬาอบต.ลาดหญ้าคัพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมสุขภาพ สร้างความสามัคคีและป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่
เป้าหมาย/ตัวชี้วัดเยาวชนและประชาชนตำบลลาดหญ้า ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนที่เข้าร่วมโครงการ
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)				
โครงการจัดการแข่งขันกีฬาอบต.ลาดหญ้าคัพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	การแข่งขันกีฬาไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามโครงการ	มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ จากการเกิดโรคติดเชื้อโควิด-๒๐๑๙ ในพื้นที่อำเภอเมืองกาญจนบุรี และพื้นที่ใกล้เคียงกับอบต.ลาดหญ้า	๓	๕	๑๕	สูง	๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ และะณะทำงานใหม่เป็นผู้รับผิดชอบโครงการแข่งขันกีฬา พร้อมกำหนดขั้นตอนในการดำเนินงาน, กำหนดความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคและกลยุทธ์หรือวิธีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงต่างๆ ที่จะเกิดขึ้นในการดำเนินงานตามโครงการ ๒.กำหนดมาตรการป้องกัน และควบคุม เพื่อป้องกันเกิดการติดเชื้อจากโรคติดเชื้อโควิด-๒๐๑๙ ในการจัดการแข่งขันกีฬา	(๑๐)	๒๐๐,๐๐๐

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดหญ้า

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ โครงการก่อสร้างถนนหินคลุก บ้านท่าหวา หมู่ที่ ๖
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสัญจรไปมาได้สะดวกและปลอดภัย
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างถนนหินคลุกตามแบบแปลนและรายละเอียด ๒๐๐ ของประชาชน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดหญ้า

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)				
โครงการก่อสร้างถนนหินคลุก บ้านท่าหวา หมู่ที่ ๖	๑. ก่อสร้างถนนหินคลุกฯ ไม่สามารถดำเนินการได้แล้ว. ๒. ก่อสร้างถนนหินคลุกฯ เสรีตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ๓. สัญญาก่อสร้างถนนหินคลุกฯ ไม่เป็นไปตามรูปแบบแผนที่ ๔. ก่อสร้างถนนหินคลุกฯ ตามรูปแบบแผนที่ อบต. หาดหญ้ากำหนด	๑. ผู้รับเหมารับผิดชอบก่อสร้างล่าช้า ๒. ผู้รับเหมารับผิดชอบก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนและรายละเอียด ๓. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคระหว่างก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศที่ไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น ๔. ขาดควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	๔	๕	๒๐	สูง	๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่และช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ๒. ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ประชาสัมพันธ์ แจงวิเคราะห์เบื้องต้นกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้างให้เป็นปัจจุบัน ๓. ช่างควบคุมงานกำหนดแผนปฏิบัติงานและจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของผู้ควบคุมงาน	กองช่าง	๑๕๐,๐๐๐

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาตามการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ โครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่
 วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่ อบต.ลาดหญ้า โดยยังคงครอบคลุมและครบถ้วน และเพื่อพัฒนาศักยภาพการบริการสาธารณะในการรับชำระภาษีให้แก่ประชาชน
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด อบต.ลาดหญ้าสามารถจัดเก็บภาษีได้เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่า ๔ % เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)	
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)					ระดับความ เสี่ยงที่คาดการณ์ (๗)
โครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๔.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๕.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๖.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๗.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๘.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๙.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๑๐.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี ๑๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษี	๑. กองคลังมีปริมาณงานมากเกินขีดความสามารถ ๒. ขาดการกำกับดูแล และติดตามอย่างจริงจัง จากผู้มีอำนาจ ๓. ขาดการประชาสัมพันธ์ประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน ๔. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่เต็มและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบ กฎหมายตัวใหม่ที่ไม่เริ่มใช้ในงบประมาณ ๒๕๖๓	๕	๕	๒๕	๙	การควบคุม	๑. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับวิธีการจัดเก็บภาษีและระเบียบทรัพย์สิน ๒. กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานโดยตรงตามโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้เกี่ยวข้องในการสนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. จัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและเพียงพอต่อการใช้งานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง (๑๐)	๕๐,๐๐๐

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาตามการเมืองการบริหาร

โครงการ โครงการจัดทำแผนพัฒนาแบบบูรณาการของอบต.ลาดหญ้า

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาของ อบต.ลาดหญ้า มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนผู้แทนประชาชนตำบลลาดหญ้า มีส่วนรวมในการจัดทำแผนพัฒนาของ อบต.ลาดหญ้า และนำไปใช้ได้จริง
ร้อยละ ๘๐

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)				
โครงการจัดทำแผนพัฒนาแบบบูรณาการของ อบต.ลาดหญ้า	จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ทำให้การนำเสนอปัญหา และข้อเสนอแนะที่ จำนวนน้อยไม่ หลากหลายไม่ ครบถ้วนทุกปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่	๑.เมื่อเสนอกิจกรรม/โครงการองค์กรไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้ ๒.การนำเสนอกิจกรรม/โครงการไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่และนำเสนอโครงการที่งบประมาณสูง	๓	๓	ต่ำ	การควบคุมการจัดทำเอกสารแสดงถึงอำนาจหน้าที่ขององค์กรบริหารส่วนตำบลโดยแยกให้ชัดเจนว่า กิจกรรม/โครงการใด สามารถดำเนินการได้หรือไม่ อยู่ในอำนาจหน้าที่หรือไม่ โดยแสดงไว้อย่างชัดเจน	๑.ก่อนการประชุมประชาคมผู้บริหาร และกองงานที่เกี่ยวข้องลงชุมชนเพื่อพบปะประชาชนและประชาสัมพันธ์พันธกิจการจัดประชุมประชาคม ๒.ประสานขอความร่วมมือต่อคณะกรรมการชุมชนในการแจ้งข่าวสกลโดยของทางที่เป็นทางการ	สำนักปลัด งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน	๔๐,๐๐๐

บทที่ ๕

การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แบบ Ro๓ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการดำเนินการติดตามและประเมินผลงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่า แล้วเสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงแบบ Ro๒ ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียดดังนี้

**รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลตาคลี อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔(๑ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)**

กอง....(๑)....ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ แล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการทำงานเป็นการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

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

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม Ro๔

- (๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ
- (๒) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัม (๓) ในแบบ Ro๓
- (๓) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัม (๔) ในแบบ Ro๓
- (๔) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัม (๖) ในแบบ Ro๓
- (๕) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้
 - แล้วเสร็จ
 - อยู่ระหว่างดำเนินการ
 - ยังไม่ได้ดำเนินการ
- (๖) ระบุเอกสารที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) เช่น เลขที่คำสั่ง เลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น
 - (๓) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒
 - (๔) ระบุคำอธิบายอื่นๆ (ถ้ามี)

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
เรื่อง การใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในกรณีนี้ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า โดยมีคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว และอาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง ฉบับที่ ๕ พ.ศ.๒๕๔๖ มาตรา ๕๗ ประกาศใช้แผนดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชูชาติ เสือसान)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

สำเนาฉบับ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
เรื่อง การใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในกรณีนี้ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า โดยมีคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว และอาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง ฉบับที่ ๕ พ.ศ.๒๕๔๖ มาตรา ๕๗ ประกาศใช้แผนดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชูชาติ เสือसान)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
หัวหน้าสำนักปลัด	
หัวหน้างาน	
เจ้าหน้าที่พิมพ์/ทวน	