128.5

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง
อำเภอวัดเพลง จังหวัดราชบุรี

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐตต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสมศักดิ์ แซ่โล้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดให้หน่วยงานราชการต้องมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อให้เป็นไปตามกระบวนการควบคุมภายในและควบคุมปัจจัย กิจกรรม กระบวนการและการปฏิบัติงานที่อาจเป็นสาเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และสามารถควบคุมได้และเพื่อป้องกันปัญหาที่เป็นอุปสรรคในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง หรือลดความรุนแรงของความเสียหายลง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ตามพันธกิจจะบรรลุเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและได้รับความร่วมมือจากทุกหน่วยงานราชการที่ได้ช่วยจัดทำรายละเอียดจนบรรลุตามวัตถุประสงค์และพร้อมนำไปบูรณาการร่วมกับการจัดทำแผนปฏิบัติการในแต่ละปี เพื่อให้สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงได้อย่างถูกต้องแม่นยำ ครอบคลุมกับทุกภารกิจอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

ธันวาคม ๒๕๖๓

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ หลักการและเหตุผล	๑
ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดี	๒
ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	๓
บทที่ ๒ นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	๔
กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๕
การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล	๙
บทที่ ๓ การวิเคราะห์การบริหารความเสี่ยง	๑๑
ตารางแผนบริหารความเสี่ยง	๑๒
สรุปผลการจัดลำดับระดับความเสี่ยงของ อบต.วัดเพลง	๑๖
แผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	๑๘
ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
บทที่ ๔ สรุปผลและข้อเสนอแนะ	๒๑

ภาคผนวก

บทที่ ๑
บทนำ

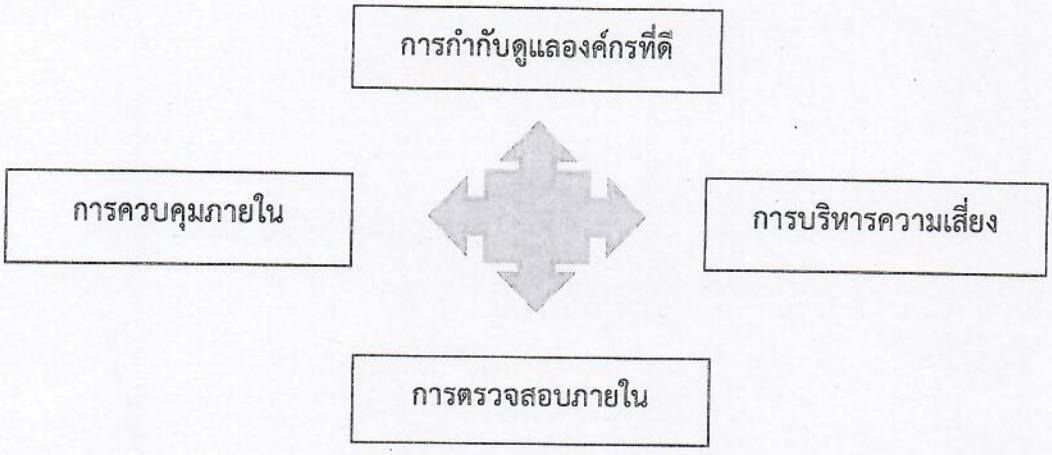
หลักการและเหตุผล

พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลลังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดให้หน่วยงานราชการต้องมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เสนอ โดยมอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะเป็นกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตมีบทบาทอำนาจหน้าที่ในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริต จึงเล็งเห็นว่าเพื่อขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาล โดยเฉพาะการให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อันเป็นการแก้ไขปัญหาการรับสินบนซึ่งเป็นผลมาจากการประเมินผลคะแนนแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ และเพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐ ให้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่นเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยเริ่มจากการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนซึ่งเป็นเป้าหมายที่ต้องการบรรลุความสำเร็จ การประเมินความเสี่ยง คือการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ดังกล่าว การกำหนดกิจกรรมควบคุม หรือกำหนดระบบการควบคุมภายใน ซึ่งขึ้นอยู่กับระดับความเสี่ยงและผลการประเมินความเสี่ยงและให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ นอกจากนั้นให้มีการสื่อสารข้อมูลข่าวสารไปยังบคุลากรทุกระดับและหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก โดยสามารถนำข้อมูลไปใช้ได้ทันกำหนดเวลาและงานสำเร็จควรให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อประเมินคุณภาพการดำเนินงานและเพื่อมั่นใจว่าจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้รับการแก้ไข ปรับปรุงอย่างทันท่วงที

ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดี
การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลองค์กรที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (Process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหารและบุคลากรขององค์กรจัดให้มีขึ้น เพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations)

๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)

๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable With laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ของธุรกิจขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่าง ๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วย การควบคุมต่าง ๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้น ๆ ว่าการควบคุมภายในนั้นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารองค์กร ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบดีว่างานจุดใดขององค์กรมีความเสี่ยง จากนั้นก็ประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยงเหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงานต่าง ๆ และเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา นั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละองค์กร การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือการกำหนดแนวทางและกระบวนการในการประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งการกำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถมองได้ ๒ มุมมอง คือ

๑. การกำจัดหรือลดปัจจัยต่าง ๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กรมีอยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

๒. มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบการดำเนินงาน คือหาแนวทางใหม่ ๆ และปลูกจิตสำนึกให้กับข้าราชการ พนักงานจ้าง ไม่ให้กระทำผิดระเบียบวินัยต่อองค์กร การบริหารความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ การระบุการประเมินและจัดหาวิธีการที่จัดการกับความเสี่ยง

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้นได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมีนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้มีการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่องค์กรได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรองอีกชั้นหนึ่งเพื่อให้หน่วยงานที่รับผิดชอบนั้นเกิดความมั่นใจ

การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายใน เค้าก็มีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้งอาจมีการปฏิบัติงานกันมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเลยบางจุดที่ควรจะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบพบ เค้าจะเป็นไปเตือนให้เราระมัดระวังมากขึ้น

ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ก็จะช่วยส่งเสริมให้การกำกับดูแลองค์กรที่ดี

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

มีความพร้อมในการรองรับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตหรืออาจเกิดการทุจริตภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง เพื่อให้มีแนวทางการแก้ไขได้อย่างถูกต้อง เพื่อลดระดับความรุนแรงและความเสี่ยงการทุจริตให้อยู่ในระดับที่สมารถยอมรับได้และป้องกันมิให้เกิดการทุจริตภายในองค์กร

บทที่ ๒
นิยามความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดคามล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุ/สาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวยการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมอบปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกันพิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญโดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับ ทุกหน้าที่งานและทั่งองค์กรประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน เช่น การอนุมัติ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ การยืนยันความถูกต้อง กระทบยอด การแบ่งหน้าที่ และการสอบทานผลการปฏิบัติงาน แบ่งประเภทการควบคุมไว้ ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Rreventive Comtrol) เป็นการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์การ การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับ

เพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

คุณค่าของการบริหารความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่ดีเรื่องความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๒. ส่งเสริมและปรับเปลี่ยนการบริหารจัดการให้มุ่งผลสัมฤทธิ์ (Outcome)

๓. ยกระดับระบบและกระบวนการสร้างภูมิคุ้มกันหรือมาตรการเพื่อตอบโต้ต่อสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ให้เข้มแข็ง

๔. เกิดกระบวนการสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Added) ให้กับองค์กรจากมุมมองด้านความเสี่ยง

๕. ชื่อเสียงและการยอมรับจาก Stakeholder และสังคมภายนอก

การระบุเหตุการณ์/ปัจจัยเสี่ยงและ
แนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ

	ต้องการ	ไม่ต้องการ
ปัจจุบัน (สิ่งที่มี)	**คงสภาพ/ทำให้ดีขึ้น (จุดแข็ง)**	**กำจัด (จุดอ่อนและปัญหาปัจจุบัน**
อนาคต (สิ่งที่ไม่มี)	**สิ่งที่ต้องการจะมี (ทิศทางในอนาคต)**	**หลีกเลี่ยง (ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น**

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นจะต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Nanagement Process) ตามหลักมาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Oranezation of the Treadway Commision) มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์

การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน /โครงการ / กิจกรรม โดยให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจและทิศทางขององค์กรและให้ครอบคลุมสอดคล้องตั้งแต่ระดับองค์การจนถึงระดับบุคคลเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับภาพรวมและสอดคล้องกับขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ โดยใช้หลักการ SMART

Specific : มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนและกำหนดผลตอบแทนหรือผลลัพธ์ที่ต้องการที่ทุกคนสามารถเข้าใจได้อย่างชัดเจน

Measureable : สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้

Achievable : มีความเป็นไปได้ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขที่มีการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

Reasonable : สมเหตุสมผลมีความเป็นได้

Time Constrained : มีกรอบเวลาที่ชัดเจนและเหมาะสม

๒. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

๒.๑ การค้นหาและระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาจากกิจกรรมงานโครงการที่จำดำเนินการแล้วมาจัดลำดับความสำคัญ

๒.๒ พิจารณาปัจจัย โดยพิจารณาปัจจัย ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านกระบวนการปฏิบัติงานความเสี่ยงด้านความรู้ความสามารถ และทักษะบุคลากร
- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่เหนือความรับผิดชอบขององค์กร เช่น ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านสภาวะเศรษฐกิจ

๓. การประเมินความเสี่ยง

เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่าง ๆที่ระบุไว้ข้างต้นมีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและความเสี่ยง มีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดหมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่งและผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อองค์การทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยจะต้องมีการกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

๓.๑. พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตปัจจุบันหรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐%
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๖๑ – ๘๐%
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑ – ๖๐%
๒	ต่ำ	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง	๒๑ – ๔๐%
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	น้อยกว่า ๒๐%

๓.๒ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงหรือมูลค่าความเสี่ยงจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก โดยพิจารณาผลกระทบอาจพิจารณาในแง่ของผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ บุคลากร ฯลฯ เป็นต้น

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบในระดับสูงมาก (มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เช่นประชาชน)
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายนอกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่องานของตนเอง

๔. การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่

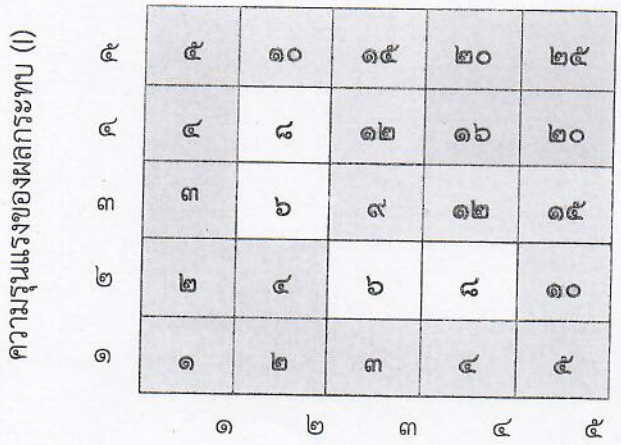
เป็นการพิจารณาความเสี่ยงคงเหลือที่ได้จากการวิเคราะห์การประเมินประสิทธิผลการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่ผ่านมา

๕. การจัดลำดับความเสี่ยง

หลังจากที่ดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ นำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงที่มีผลกระทบต่องาน/โครงการและพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบความเสี่ยงที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงเป็นลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก ในรูปแบบแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ระดับความเสี่ยง	ค่าโอกาสx ผลกระทบ	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ – ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ – ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

แผนภูมิแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Impact Grid)



หมายเหตุ	**ระดับความเสี่ยงต่ำ**	**๑ – ๕ คะแนน สีเขียว**
	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	**๖ – ๘ คะแนน สีเหลือง**
	ระดับความเสี่ยงสูง	**๙ -๑๕ คะแนน สีส้ม**
	ระดับความเสี่ยงสูงมาก	**๑๖–๒๕ คะแนน สีแดง**

๖. การจัดการความเสี่ยง

แนวทางในการจัดการความเสี่ยงมี ๔ วิธี ดังนี้

๖.๑ การยอมรับความเสี่ยง (Take Risk) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง ต่ำ หรือ ต่ำมาก หรือเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มค่ากับผลที่จะได้รับหรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมขององค์การซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้

๖.๒ การลดหรือควบคุมการเสี่ยง (Treat Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่หน่วยงานเห็นว่าความเสี่ยงเหล่านั้นเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในหรือมีสาเหตุที่สามารถลดหรือควบคุมได้ด้วยวีการควบคุมภายในหรือปรับปรุงระบบการทำงาน เพื่อลดโอกาสจะเกิดความเสียหาย หรือผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมให้กับบคุลากร การทำคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อลดปัญหาจากการทำงานผิดพลาด หรือหากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่อาจนำกลยุทธ์หรือมาตรการต่าง ๆ มาใช้เพื่อลดผลกระทบหรือความรุนแรงของความเสี่ยงนั้น

๖.๓ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Termiante Risk) เป็นการปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม หรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๖.๔ การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นการถ่ายโอนงานโครงการหรือกิจกรรมให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบอาจเป็นหน่วยงานภายในหรือภายนอกองค์กร โดยเฉพาะกรณีที่เห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่คาดไม่ถึง หรือมีระดับความรุนแรงสูง เช่น ภัยธรรมชาติหรือวินาศภัยต่าง ๆ

ซึ่งหน่วยงานไม่สามารถแบบรับความเสี่ยงนั้นได้ ก็อาจกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงด้วยการประกันภัยหรือในกรณีที่ความเสี่ยงอาจเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรภายในหน่วยงานก็อาจจัดจ้างบุคลากรภายนอกมาดำเนินการแทน

๗. การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ต้องมีการดำเนินการติดตามผลการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ตามระยะเวลาที่กำหนด

การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ประกอบด้วย ๑๐ ประการ ในการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงนั้น ต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลในแต่ละด้าน มาพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของโครงการที่คัดเลือกมา เช่น ด้านกลยุทธ์ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผล และการมีส่วนร่วมด้านการดำเนินงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และความโปร่งใส ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และภาระรับผิดชอบ ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และความเสมอภาค

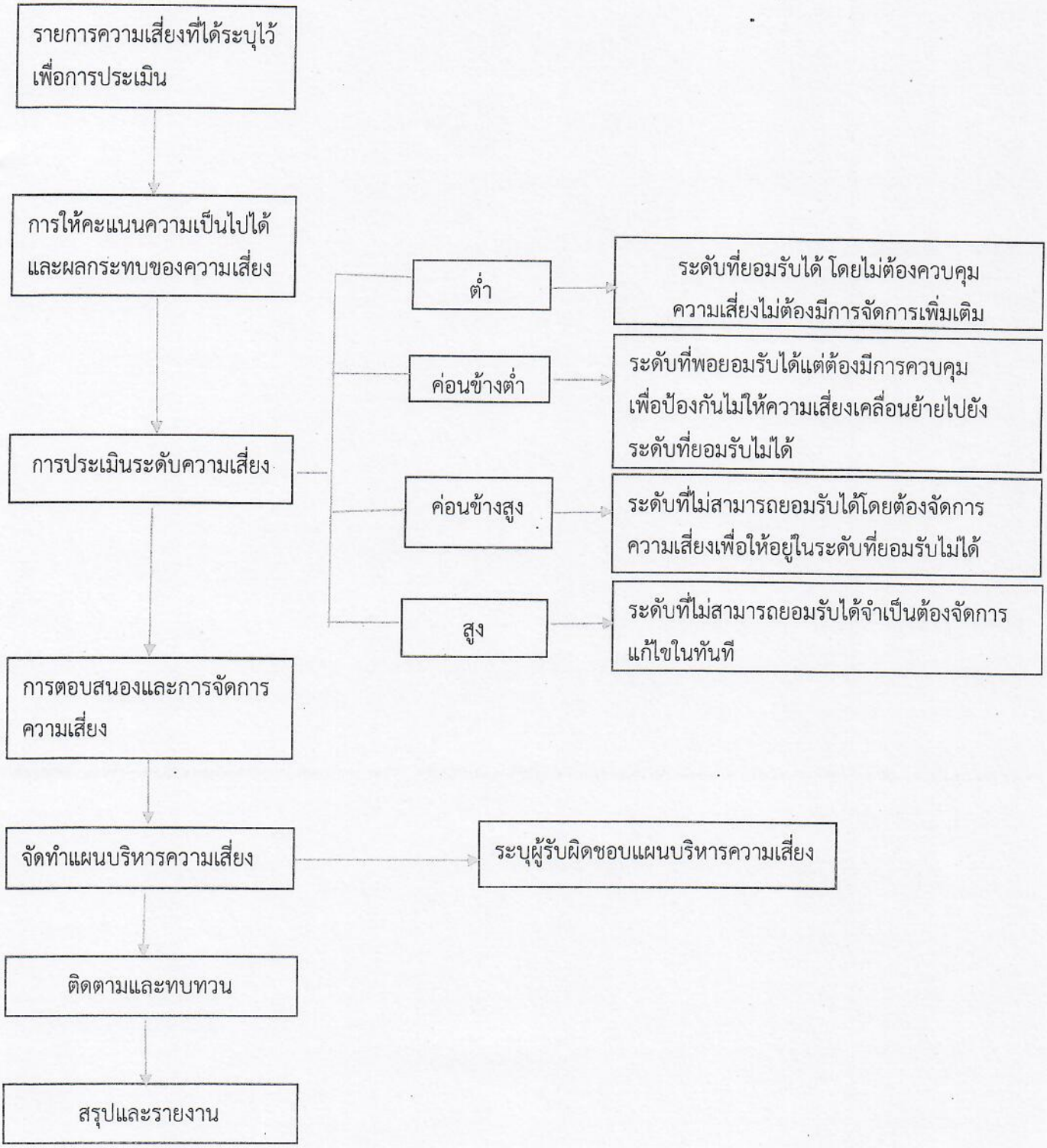
๑.หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	มีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และมีส่วนได้ส่วนเสียสร้างกระบวนการการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐานมุ่งเน้นผลการปฏิบัติที่เป็นเลิศ ติดตามประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
๒.หลักประสิทธิภาพ (Efficency)	ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลิตภาพ คุ้มค่าการลงทุน และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม ลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และลดภาระค่าใช้จ่าย
๓.หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	ให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้อย่างเหมาะสม
๔.หลักภาระรับผิดชอบ (Accountability)	สามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย จัดวางระบบการรายงานผลสัมฤทธิ์ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษและมีการเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
๕.หลักความโปร่งใส (Transparency)	การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย
๖.หลักการมีส่วนร่วม (Participation)	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ทำความเข้าใจแสดงทัศนะ เสนอปัญหา/ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแก้ไขปัญหาร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน
๗.หลักกระจายอำนาน (Decentralization)	มีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งภาคส่วนอื่น ๆ ในสังคม

๘.หลักนิติธรรม (Rule of Law)	การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ
๙.หลักความเสมอภาค (Equity)	การให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน และต้องคำนึงโอกาสความทัดเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม
๑๐.หลักการามุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)	มีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกัน ระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับกระทบโดยตรง

บทที่ ๓
การวิเคราะห์การบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง ได้ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลที่อาจประสบกับความเสียหายจากปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ จึงได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยการวิเคราะห์แยกการวิเคราะห์ออกเป็นกิจกรรมต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง อำเภอวัดเพลง จังหวัดราชบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
<u>สำนักปลัด</u> ๑.งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	๑.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๒.รับสมัครจิตอาสาเพื่อทำหน้าที่ดำเนินการด้านป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย
๒.งานธุรการ	๑.จัดเก็บหนังสือโดยแบ่งแยกหมวดหมู่ และความสำคัญเร่งด่วนให้ชัดเจน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไปติดตามเอกสารจากที่ว่าการอำเภอทุกวัน ๓.ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบติดตามข่าวสารจากอินเตอร์เน็ททุกวัน

ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง อำเภอวัดเพลง จังหวัดราชบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
<u>กองคลัง</u>	
๑.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑.ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน
๒.งานพัสดุ	๑.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการฯ ที่เกี่ยวข้อง ๒.เพิ่มจำนวนของเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน ๓.สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุในตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๔.ให้ผู้รับผิดชอบโครงการที่ขอเงินอุดหนุนดำเนินการให้เป็นปัจจุบัน

ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง อำเภอวัดเพลง จังหวัดราชบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
<u>กองช่าง</u> ๑.งานควบคุมอาคาร	๑.รับโอนบุคลากร ๒.พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เกิดความเชี่ยวชาญในงาน ๓.บังคับใช้กฎหมายอย่างจริงจังไม่เลือกปฏิบัติ ๔.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับผลกระทบและโทษที่จะได้รับตามกฎหมายหากฝ่าฝืน ๕.ออกมาตรการทางสังคมเพื่อควบคุมอีกทาง
๒.ด้านการคำนวณประมาณการช่าง	๑.รับโอนบุคลากร ๒.ให้นายช่างประมาณการคำนวณโครงการที่มีความสำคัญจะต้องดำเนินการก่อนจริง ๆ

ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง อำเภอวัดเพลง จังหวัดราชบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	๑.รับโอนบุคลากร ๒.พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เกิดความเชี่ยวชาญในงาน
๒.งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	๑.รับโอนบุคลากร ๒.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการฯ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการจัดลำดับระดับความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

ระดับความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบงาน/กอง	รายละเอียด
๖	สำนักปลัด/งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	๑.ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัยโดยตรง ๒.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ตรงต่อเหตุที่เกิด
๖	กองช่าง/งานควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดดูแลไม่ทั่วถึงทำให้ยังมีผู้ดำเนินการโดยไม่ได้ขออนุญาตอยู่บางส่วน ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการบังคับใช้ตลอดจนการทำความเข้าใจกับประชาชน
๖	กองคลัง/งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑.การจัดเก็บภาษี ยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน เนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่รองรับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
๖	กองคลัง/งานพัสดุ	๑.ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ๒.ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้าเกิดความผิดพลาดได้ ๓.การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง ๔.งานจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นเร่งด่วน
๖	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	๑.ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ๒.ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้าเกิดความผิดพลาดได้ ๓.การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๖	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	๑.ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ๒.การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๔	กองช่าง/ด้านการคำนวณประมาณการช่าง	๑.มีโครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณมีคนเดียวที่เป็นข้าราชการ ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

สรุปผลการจัดลำดับระดับความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

ระดับความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบงาน/กอง	รายละเอียด
๔	สำนักปลัด/งานธุรการ	๑.การส่งหนังสือให้เจ้าของเรื่องล่าช้า เนื่องจากได้รับเอกสารจากสารบรรณกลางล่าช้า ทำให้การดำเนินการไม่ทันท่วงที ๒.สถานที่เก็บเอกสารมีเนื้อที่จำกัดเนื่องจากสถานที่เก็บเอกสารมีพื้นที่น้อยทำให้ดูไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย

แผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔												ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๓			
		ตค.	พย.	ธค.	มค.	กพ.	มีค.	เมย.	พค.	มิย.	กค.	สค.	กย.	
๑	แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง													สำนักปลัด
๒	ชี้แจงรายละเอียดการบริหารความเสี่ยง													คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย เพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง													ทุกส่วนราชการ
๔	จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง													คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕	เสนอ ร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง เพื่อพิจารณา													ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ
	เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง เพื่อพิจารณาอนุมัติ													คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๗	เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อทุกส่วนราชการและมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง													องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง
๘	กำกับติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง													คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๙	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง													ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ
๑๐	กำกับติดตามผลการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง													คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑๑	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงและสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง เพื่อนำข้อเสนอแนะมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ปี พ.ศ. ๒๕๖๔													คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑๒	ประเมินการควบคุมภายในและจัดทำ ปค. ๑,๔,๕,๖ (ถ้ามี)													คณะกรรมการติดตามการควบคุมภายใน
๑๓	รับการตรวจประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน													องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง อำเภอวัดเพลง จังหวัดราชบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วิธีจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้ ๓ วิธี คือ หลีกเลี่ยง ยอมรับและควบคุม

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
<u>สำนักปลัด</u>		
๑.งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย		
๑.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัยโดยตรง ๑.๒ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ตรงต่อเหตุที่เกิด	๖	ควบคุม
๒.งานธุรการ		
๒.๑ การส่งหนังสือให้เจ้าของเรื่องล่าช้า เนื่องจากได้รับเอกสารจากสารบรรณกลางล่าช้า ทำให้เกิดการดำเนินการไม่ทันท่วงที ๒.๒ สถานที่เก็บเอกสารมีเนื้อที่จำกัดเนื่องจากสถานที่ที่เก็บเอกสารมีพื้นที่น้อยทำให้ดูไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย		
<u>กองคลัง</u>		
๑.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๖	ควบคุม
๑.๑ การจัดเก็บภาษี ยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน เนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๒ โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่รองรับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง		
๒.งานพัสดุ	๖	ควบคุม
๒.๑ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ๒.๒ ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้ ๒.๓ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง ๒.๔ งานจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นเร่งด่วน		

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
<u>กองช่าง</u>		
๑.งานควบคุมอาคาร	๖	ควบคุม
๑.๑ เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดดูแลไม่ทั่วถึงทำให้ยังมีผู้ดำเนินการโดยไม่ได้ขออนุญาตอยู่บางส่วน ๑.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการบังคับใช้ ตลอดจนการทำความเข้าใจกับประชาชน		
๒.ด้านการคำนวณประมาณการช่าง	๔	ควบคุม
๒.๑ มีโครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณมีคนเดียวที่เป็น ข้าราชการ ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ		
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>		
๑.งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	๖	ควบคุม
๑.๑ เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดดูแลไม่ทั่วถึง ๑.๒ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่		
๒.งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	๖	ควบคุม
๑.๑ ๒.๑ เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดดูแลไม่ทั่วถึง ๒.๒ ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการฯ ที่เกี่ยวข้อง		

บทที่ ๔
สรุปและข้อเสนอแนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง กำหนดให้ความเสี่ยงที่จำเป็นต้องนำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยง คือความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงและระดับความรุนแรง ของผลกระทบอยู่ในระดับที่ควบคุมไม่ได้ ต้องนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง ยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ และมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตภายในหน่วยงาน หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่น เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การดำเนินการจัดการความเสี่ยง กิจกรรมที่ควรดำเนินการต่อไป

- กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนงานราชการและหน่วยงานของรัฐ ในการทำควบคุมภายใน การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน โดยการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ

- กิจกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การเฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ และการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

<u>ปัจจัยที่ทำให้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประสบผลสำเร็จ</u>

- แรงผลักดันจากผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง ที่ให้ความสนับสนุนทุกด้าน

- ความร่วมมือร่วมใจของทุกส่วนราชการและบุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลงทุกคนที่ร่วมทำกิจกรรมแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ประสบผลสำเร็จ

<u>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</u>

ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการควบคุมภายน ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บุคลากรทุกคนมีทัศนคติที่ดีต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริม สนับสนุน และสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจขอบเขตหน้าที่ รวมทั้งการทำกิจกรรมและทักษะในการปฏิบัติงาน กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมตลอดถึงจรรยาบรรณขยองพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง เพื่อให้การควบคุมภายในด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง การตรวจสอบภายในของหน่วยงานมีประสิทธิผลสามารถปฏิบัติงานตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง การตรวจสอบภายในพบว่าในภาพรวมมีความเหมาะสมแล้ว แต่ต้องมีการปรับปรุงให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ความชำนาญในการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ภาคผนวก

สำนักปลัด

แบบประเมินความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยง	สาเหตุของปัญหา/สิ่งที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน
๑.งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัย/ภัยธรรมชาติ ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย าดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพและไม่เพียงพอ	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัยโดยตรง ๒.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ตรงต่อเหตุที่เกิดขึ้น <u>อ้างอิง</u> -พระราชบัญญัติ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๕๐	๑.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๒.เสนอผู้บริหาร ปรับปรุงแผนอัตรากำลังในตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.รับสมัครจิตอาสาเพื่อทำหน้าที่ดำเนินการด้านป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย
๒.งานธุรการ (การจัดเก็บเอกสารรับ-ส่งหนังสือ) ๑.การส่งหนังสือให้เจ้าของเรื่องล่าช้า ๒.สถานที่เก็บเอกสารมีเนื้อที่จำกัด	๑.การส่งหนังสือให้เจ้าของเรื่องล่าช้า เนื่องจากได้รับเอกสารจากสารบรรณกลางล่าช้า ทำให้การดำเนินการไม่ทันท่วงที ๒.สถานที่เก็บเอกสารมีเนื้อที่จำกัดเนื่องจากสถานที่ที่เก็บเอกสารมีพื้นที่น้อยทำให้ดูไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย <u>อ้างอิง</u> -ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม -หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณ	๑.จัดเก็บหนังสือโดยแบ่งแยกหมวดหมู่และความสำคัญเร่งด่วนให้ชัดเจน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไปติดตามเอกสารจากที่ว่าการอำเภอทุกวัน ๓.ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบติดตามข่าวสารจากอินเตอร์เน็ตทุกวัน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวผุสดี จันทร์คณาโชค)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง

แบบประเมินความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยง	สาเหตุของปัญหา/สิ่งที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน
๑.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน -เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินต้องปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ในพัสดุ เนื่องจากปัจจุบันขาดบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงาน ทำให้เกิดความล่าช้าการดำเนินงานไม่สม่ำเสมอ และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง กฎระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง และการออกกฎหมาย ระเบียบกฎกระทรวงล่าช้า ทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	-การจัดเก็บภาษี ยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน เนื่องจาก อบต. อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน -โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่รองรับภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง <u>อ้างอิง</u> -พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ -หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน
๒.งานพัสดุ -เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ามรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญ และความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้ และการของบประมาณจากหน่วยงานอื่นมาดำเนินการ แต่ผู้รับผิดชอบไม่ดำเนินการรายงานขอซื้อขอจ้างให้เป็นปัจจุบัน โดยจะรายงานขอซื้อขอจ้างในช่วงเดือนกันยายน	-ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ -ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้ -การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง -งานจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นเร่งด่วน <u>อ้างอิง</u> -พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ	-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ฯ ที่เกี่ยวข้อง -เพิ่มจำนวนของเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน -สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุในตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -ให้ผู้รับผิดชอบโครงการที่ขอเงินอุดหนุนดำเนินการให้เป็นปัจจุบัน

ความเสี่ยง	สาเหตุของปัญหา/สิ่งที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน
สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ฯ ที่เกี่ยวข้อง		

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาววิยดา ตรงเที่ยง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง

แบบประเมินความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยง	สาเหตุของปัญหา/สิ่งที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน
๑.งานควบคุมอาคาร -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการบังคับใช้ตลอดจนการทำความเข้าใจกับประชาชน	-เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดดูแลไม่ทั่วถึงทำให้ยังมีผู้ดำเนินการโดยไม่ได้ขออนุญาตอยู่บางส่วน -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการบังคับใช้ตลอดจนการทำความเข้าใจกับประชาชน <u>อ้างอิง</u> -พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	-รับโอนบุคลากร -พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เกิดความเชี่ยวชาญในงาน -บังคับใช้กฎหมายอย่างจริงจังให้เลือกปฏิบัติ -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับผลกระทบและโทษที่จะได้รับตามกฎหมายหากฝ่าฝืน -ออกมาตราการทางสังคมเพื่อควบคุมอีกทาง
๒.ด้านการคำนวณประมาณการช่าง -โครงการมีเป็นจำนวนมากผู้ประมาณการคำนวณมีคนเดียวที่เป็นข้าราชการ ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ	-มีโครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณมีคนเดียวที่เป็น ข้าราชการ ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ <u>อ้างอิง</u> -หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลาง	-รับโอนบุคลากร -ให้นายช่างประมาณการคำนวณโครงการที่มีความสำคัญจะต้องดำเนินการก่อนจริง ๆ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายวรพร ไชยสิทธิ์)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แบบประเมินความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยง	สาเหตุของปัญหา/สิ่งที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน
๑.งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา -เกิดความเสี่ยงจากกสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ปริมาณงานที่มากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง กฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง และการออกกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง ล่าช้า ทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	-ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ -ปริมาณงานที่มากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้าเกิดความผิดพลาดได้ -การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง <u>อ้างอิง</u> -หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการฯ ที่เกี่ยวข้อง -เพิ่มจำนวนของเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน
๒.งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา -เกิดความเสี่ยงจากกสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ปริมาณงานที่มากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง กฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง และการออกกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง ล่าช้า ทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ -ปริมาณงานที่มากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้าเกิดความผิดพลาดได้ -การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง <u>อ้างอิง</u> -หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการฯ ที่เกี่ยวข้อง -เพิ่มจำนวนของเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน

ชื่อผู้รายงาน

(นางสิริลักข์ ชัยมังคลาภรณ์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

ตารางวิเคราะห์ให้คะแนนประเมินความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง โอกาส x ผลกระทบ=ระดับความเสี่ยง
๑.งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัย/ภัยธรรมชาติ) **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลเป็นไปด้วยความรวดเร็วมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ตามระเบียบขั้นตอนและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑.การช่วยเหลืออาจยังไม่ทันท่วงที แต่สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัยโดยตรง ๒.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ตรงต่อเหตุที่เกิด	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย ๒.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพและไม่เพียงพอ	๓ x ๒ = ๖

หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง โอกาส x ผลกระทบ=ระดับความเสี่ยง
๒.งานธุรการ (การจัดเก็บเอกสารรับ - ส่งหนังสือ) **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อการวางระบบงานธุรการอย่างเป็นระบบตามระเบียบขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด ๒.เพื่อง่ายต่อการสืบค้นติดตาม	๑.ในการดำเนินการตามหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่ด่วน อาจไม่ทันท่วงที และพลาดโอกาสต่าง ๆ ๒.เนื่องจากสถานที่มีเนื้อที่ไม่เพียงพอต่อการเก็บเอกสาร เอกสารเก็บได้ไม่เป็นสัดส่วน ทำให้การสืบค้นบางครั้งค่อนข้างล่าช้า	๑.การส่งหนังสือให้เจ้าของเรื่องล่าช้า เนื่องจากได้รับเอกสารจากสารบรรณกลางล่าช้า ทำให้เกิดการดำเนินการไม่ทันท่วงที ๒.สถานที่เก็บเอกสารมีเนื้อที่จำกัด เนื่องจากถสานที่ที่เก็บเอกสารมีพื้นที่น้อยทำให้ดูไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย	๑.การส่งหนังสือให้เจ้าของเรื่องล่าช้า ๒.สถานที่เก็บเอกสารมีเนื้อที่จำกัด๐	๒ x ๒ = ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

ตารางวิเคราะห์ให้คะแนนประเมินความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง โอกาส x ผลกระทบ=ระดับความเสี่ยง
งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้งานด้านการจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพ ถูกต้องทั่วถึง และเป็นธรรม	การดำเนินการการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องทั่วถึง และเป็นธรรม ซึ่งอยู่ระหว่างการจัดทำ	-การจัดเก็บภาษี ยังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน -โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่รองรับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินต้องปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ในงานพัสดุ เนื่องจากปัจจุบันขาดบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงาน ทำให้เกิดความล่าช้า การดำเนินงานไม่สม่ำเสมอ -การเปลี่ยนแปลง กฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง และการออกกฎหมายระเบียบ กฎกระทรวงล่าช้า ทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	๓ x ๒ = ๖
งานพัสดุ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้งานด้านพัสดุ มีประสิทธิภาพ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานความ	ทำให้งานด้านพัสดุ ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับภาระงานหลายด้าน	-ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ -ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้	-ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญ และความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้ และการของบประมาณจากหน่วยงานอื่นมาดำเนินการ แต่ผู้รับผิดชอบไม่ดำเนินการรายงายขอซื้อขอจ้างให้	๓ x ๒ = ๖

หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง โอกาส x ผลกระทบ=ระดับความเสี่ยง
ชำนาญและเจ้าหน้าที่เหมาะสมกับปริมาณงาน		-การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง -งานจัดซื้อจัดจ้างที่จำเป็นเร่งด่วน	เป็นปัจจุบัน โดยจะรายงานขอซื้อขอจ้างในช่วงเดือนกันยายน -การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

ตารางวิเคราะห์ให้คะแนนประเมินความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง โอกาส x ผลกระทบ=ระดับความเสี่ยง
งานควบคุมอาคาร **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง -เพื่อให้เกิดความมั่นคงแข็งแรงของอาคาร เกิดความปลอดภัยของผู้อยู่อาศัยหรือผู้ที่เข้าไปใช้อาคาร	ทำให้การดำเนินการเป็นไปอย่างล่าช้าการตรวจสอบอาจคลาดเคลื่อน	-เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดดูแลไม่ทั่วถึงทำให้ยังมีผู้ดำเนินการโดยไม่ได้ขออนุญาตอยู่บางส่วน -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการบังคับใช้ ตลอดจนการทำความเข้าใจกับประชาชน -การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	-เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติการ -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการบังคับใช้ ตลอดจนการทำความเข้าใจกับประชาชน	๓ x ๒ = ๖
ด้านการคำนวณประมาณการช่าง **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้องมีมาตรฐานสอดคล้องกับประมาณงานและงบประมาณ	เนื่องจากผู้ที่ประมาณการมีเพียงคนเดียว ทำให้ในการดำเนินโครงการที่เร่งรีบ อาจยังไม่ทันท่วงที เช่น พลาดโอกาสในการขอรับงบประมาณจากหน่วยงานอื่น เป็นต้น	-มีโครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณมีคนเดียวที่เป็นข้าราชการ ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ	-โครงการมีจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณมีคนเดียวที่เป็นข้าราชการทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ	๒ x ๒ = ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเพลง

ตารางวิเคราะห์ให้คะแนนประเมินความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง โอกาส x ผลกระทบ=ระดับความเสี่ยง
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งาน มีประสิทธิภาพ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานความชำนาญและเจ้าหน้าที่เหมาะสมกับปริมาณงาน	ให้งานด้านการศึกษา ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับภาระงานหลายด้าน	-ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ -ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้	-ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญ และความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้าเกิดความผิดพลาดได้	๓ x ๒ = ๖
งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานด้านดูแลเด็กเล็ก มีประสิทธิ	ให้งานด้านการดูแลเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับภาระงานหลายด้าน	-ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่	-ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ความชำนาญ และความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ ทำให้งานล่าช้าเกิดความผิดพลาดได้	๓ x ๒ = ๖

หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง โอกาส x ผลกระทบ=ระดับความเสี่ยง
าพ ถูกต้อง และเป็น เป็นปัจจุบัน เจ้าหน้าที่ มีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ความชำนาญและ เจ้าหน้าที่เหมาะสมกับ ประมาณงาน	ให้งานด้านการดูแลเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับภาระงานหลายด้าน	-ปริมาณงานที่มีมากกว่าเจ้าหน้าที่ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้		