



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ที่

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุก การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง กันยายน ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมหนังสือนี้ จึงเห็นควรรายงานให้ผู้บริหารทราบ และเห็นควรประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยงให้ประชาชนทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ

(นางสุติมา ออจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
.....

วิมล



(นางชุตีมา อาจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต



อนุมัติ



ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นายสมเกียรติ คงทิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต



รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ในรอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง เดือน กันยายน ๒๕๖๗)

รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ปีงบประมาณ ๒๕๖๗
ในรอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง เดือน กันยายน ๒๕๖๗)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ/ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น	มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ระดับของ ความเสี่ยง	สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด ข้อมูลการ ดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	ผลการ ดำเนินงาน	ผู้รายงาน	วันเดือน ปีที่ รายงาน
๑.การใช้ดุลพินิจของผู้ มีอำนาจในการ	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติยัติหลักกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด	หากผู้มีอำนาจไม่ ยึดหลักความ ถูกต้องย่อมเกิด ความไม่เป็นธรรม ต่อพนักงานส่วน ตำบล	ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการ อนุญาต อนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตาม ต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการบ้าง แล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกัน ทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	การ พิจารณา อนุญาต อนุมัติโดย ยึดหลัก กฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	จำนวน เรื่องที่ ได้รับการ ตรวจสอบ	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน เกิดขึ้นใน องค์กร	ทุกกอง	๑๕ กันยายน ๒๕๖๗
๒.การปฏิบัติหน้าที่โดย มิชอบหรือละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่	กำกับดูแลควบคุมการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามกฎหมาย	ความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เนื่องจากการขาด ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายที่ นำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการ อนุญาต อนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตาม ต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการบ้าง แล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกัน ทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	การ พิจารณา อนุญาต อนุมัติโดย ยึดหลัก กฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	จำนวน เรื่องที่ ได้รับการ ตรวจสอบ	องค์กร ปลอดการ ทุจริต เพื่อให้ ประชาชน ได้รับ บริการที่ดี	ทุกกอง	๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ/ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น	มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ระดับของ ความเสี่ยง	สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด ข้อมูลการ ดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	ผลการ ดำเนินงาน	ผู้รายงาน	วันเดือน ปีที่ รายงาน
๓. โครงการก่อสร้าง พื้นฐานให้มีคุณภาพ ไม่ได้อาศัยประโยชน์	การพิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องตามความรู้ ความสามารถ	ผู้ปฏิบัติงานไม่ คำนึงถึงประโยชน์ ของทางราชการ ผู้ปฏิบัติงานมี ผลประโยชน์ใน งานที่ทำ	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ควบคุมการ ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตาม ระเบียบ	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ ฝังร่ว้งและติดตาม ต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกัน ทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	การ พิจารณา อนุญาต อนุมัติโดย ยึดหลัก กฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	จำนวน เรื่องที่ ได้รับการ ตรวจสอบ	โครงการ ก่อสร้าง ทุก โครงการ ได้ใช้ประ โยชน์และ แก้ไข ปัญหาของ ประชาชน ได้	กองช่าง	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗
๔. เกิดสาธารณภัยใน พื้นที่	จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน	บ้านเรือน ประชาชนได้รับ ความเสียหายเกิด การสูญเสีย ทรัพย์สินและชีวิต ของประชาชน	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ควบคุมการ ปฏิบัติงานของ หน้าที่งาน ป้องกันให้ ดำเนินการ เป็นไปตามแผน ป้องกัน	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ ฝังร่ว้งและติดตาม ต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☒ ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกัน ทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	ตรวจสอบ การ ปฏิบัติงาน ของ เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ ประชาชน ได้รับการ ช่วยเหลือ เร็วที่สุด	จำนวน ครั้งที่ ประชาชน ได้รับการ ช่วยเหลือ	ประชาชน ที่ประสบ เหตุได้รับ ความ ช่วยเหลือ	สำนัก ปลัด (งาน ป้องกันฯ)	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ/ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น	มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ระดับของ ความเสี่ยง	สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด ข้อมูลการ ดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	ผลการ ดำเนินงาน	ผู้รายงาน	วันเดือน ปีที่ รายงาน
๕. ความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ กฎหมายที่นำไปใช้ใน การปฏิบัติงาน	ส่งพนักงานเข้ารับการ อบรมเพื่อให้ ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ปฏิบัติงาน ผิดพลาดไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายอัน นำไปสู่ปัญหา หน่วยตรวจสอบ	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ควบคุมการ ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตาม ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ ผนัการวังและติดตาม ต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☒ ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกัน ทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	การ พิจารณา พนักงาน เข้ารับการ อบรม เพื่อให้ ปฏิบัติงาน ได้ถูกต้อง	จำนวน เรื่องที่ ได้รับการ ตรวจสอบ	ไม่เกิด ความ ผิดพลาด ในการ ปฏิบัติงาน	ทุกกอง	๓ เมษายน ๒๕๖๗
๖. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	ส่งพนักงานเข้ารับการ อบรมเพื่อให้ ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	จัดซื้อผิดระเบียบ ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ ไม่มีคุณภาพไม่ ตรงตามความ ต้องการใช้งาน มี การทุจริต งบประมาณของ ทางราชการ เสียหาย	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ควบคุมการ ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตาม ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ ผนัการวังและติดตาม ต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☒ ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกัน ทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	การ พิจารณา พนักงาน เข้ารับการ อบรม เพื่อให้ ปฏิบัติงาน ได้ถูกต้อง	จำนวน เรื่องที่ ได้รับการ ตรวจสอบ	ไม่เกิด ความ ผิดพลาด ในการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง	๑๐ เมษายน ๒๕๖๗

(ต่อ)

-๔-

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ/ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น	มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ระดับของ ความเสี่ยง	สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด ข้อมูลการ ดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	ผลการ ดำเนินงาน	ผู้รายงาน	วันเดือน ปี รายงาน
๗. การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่าง ๆ	มีการตรวจสอบโดย หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	มีการทุจริต งบประมาณของ ทางราชการ เสียหาย	ผู้บังคับบัญชา ควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวดให้รัดกุม พอที่จะปิด ช่องว่างการ ทุจริต	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตาม ต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☒ ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกัน ทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	การ พิจารณา พนักงาน เข้ารับ การ อบรม เพื่อให้ ปฏิบัติงาน ได้ถูกต้อง	จำนวน เรื่องที่ ได้รับการ ตรวจสอบ	ไม่เกิดการ ทุจริตใน หน่วยงาน	กองคลัง/ ทุกกอง	๔ เมษายน ๒๕๖๗
๘. การนำทรัพย์สิน ของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	มีการควบคุม ตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของทาง ราชการอย่างเคร่งครัด	เกิดการทุจริตเกิด ความสิ้นเปลือง โดยที่ราชการไม่ได้ รับประโยชน์	ผู้บังคับบัญชา ควบคุม ตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของ ทางราชการ อย่างเคร่งครัด	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตาม ต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☒ ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกัน ทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	การควบคุม ตรวจสอบ การใช้ ทรัพย์สิน ของทาง ราชการ อย่าง เคร่งครัด	จำนวน เรื่องที่ ได้รับการ ตรวจสอบ	ไม่มีการนำ ทรัพย์สิน ราชการไป ใช้ ประโยชน์ ส่วนตัว	ทุกกอง	๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ/ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น	มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ระดับของ ความเสี่ยง	สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด ข้อมูลการ ดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	ผลการ ดำเนินงาน	ผู้รายงาน	วันเดือน ปี ที่ รายงาน
๙. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ	มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน	มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการเสียหาย	ผู้บังคับบัญชาควบคุมตรวจสอบอย่างเข้มงวดให้รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☒ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	การพิจารณาส่งพนักงานเข้ารับการอบรมเพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	จำนวนเรื่องที่ได้รับการตรวจสอบ	ไม่เกิดการทุจริตในหน่วยงาน	กองคลัง/สำนักงานปลัด	๒๕ กันยายน ๒๕๖๗
๑๐. การวางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	มีการควบคุมตรวจสอบการในทางแผนให้ตรงตาม	เกิดการวางแผนไม่เป็นไปตามปัญหาความต้องการของประชาชน	มีการประชุมประชาคมร่วมกันวางแผนการทำงานให้สอดคล้องความต้องการของประชาชน	สูงสุด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน ☒ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....	การควบคุมตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างเคร่งครัด	จำนวนเรื่องที่ได้รับการตรวจสอบ	ไม่มีการนำทรัพย์สินราชการไปใช้	ทุกกอง	๒๕ กันยายน ๒๕๖๗



แผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
อำเภอตากดี จังหวัดนครสวรรค์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ที่ ๒๐๓/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมเกียรติ คงทิม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖

.....

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานทั้ง การดำเนินงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปประธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

จึงกำหนดนโยบายความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กองต้อง ดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กองมีหน้าที่รับผิดชอบของประเมินความเสี่ยงกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงแนว ทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น
๓. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานในการกำหนดรูปแบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุง ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
๕. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กรจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการพิจารณานำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามสถานการณ์เพื่อประโยชน์ต่อส่วนร่วมด้วย
๖. ดำเนินการอื่น ๆ ใด ที่ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หรือ อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด

จึงเรียนประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมเกียรติ คงทิม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติในหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ	หน้า
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๑
๔. นิยามความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต	
๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	๓
๒. วิสัยทัศน์	๔
๓. ภารกิจ	๔
๔. ยุทธศาสตร์	๔
๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน	๕
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง	๑๐
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง	
๑. การระบุความเสี่ยง	๑๒
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๖
๓. การจัดการความเสี่ยง	๒๒
๔. การรายงานและการติดตามผล	๒๒
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๒๔
ภาคผนวก	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการทำให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการ บริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ หน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสีย กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบลเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารพรหมนิมิต

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบลมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้ง การเงิน การดำเนินงาน และ กฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสียหายที่อาจจะเกิด ขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่เกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสียหาย ส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำ และอาจใช้การจ้างงานในส่วนงานภายนอกแทน
๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการ จัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆเพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา
๓. การแบ่งความเสี่ยงคือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหา ผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ
๔. การยอมรับความเสี่ยงคือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยง ที่ จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

๑.สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๑.๑ ประวัติความเป็นมา

ตำบลพรหมนิมิตเดิมเป็นพื้นที่ส่วนหนึ่งของตำบลช่องแค ซึ่งมีพระเกจิอาจารย์ชื่อดังคือ หลวงพ่อพรหมถาวโร แห่งวัดช่องแคเป็นที่เคารพสักการบูชาของคนในพื้นที่และบุคคลทั่วไป จึงได้ขอให้นายของ หลวงพ่อพรหมเป็นนิมิตในการตั้งชื่อตำบลเพื่อความเป็นศิริมงคล ประกอบกับมีความเชื่อถือว่าบารมีของหลวง พ่อพรหมจะคุ้มครองปกป้องรักษาให้ประชาชนอยู่เป็นสุขจึงได้ใช้ชื่อว่าตำบลพรหมนิมิตมาจนถึงปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต เดิมเป็นพื้นที่อยู่กับตำบลช่องแค เมื่อมีความเจริญเพิ่มมากขึ้นจึงได้แยก พื้นที่ขึ้นเป็นตำบลพรหมนิมิตและเป็นสภาตำบลพรหมนิมิตอยู่ต่อมารัฐบาลมีนโยบายในการกระจายอำนาจ การปกครองส่วนท้องถิ่นให้กับประชาชน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยจึงได้ประกาศจัดตั้งสภาตำบลพรหมนิมิต ยกฐานะขึ้นเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ขึ้นในปี พ.ศ.๒๕๔๐ ซึ่งมีผลให้ราชการส่วนท้องถิ่นตาม พ.ร.บ. สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๔๗ ตั้งแต่วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๐ เป็นต้นมา ตราสัญลักษณ์ประจำองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตที่ใช้อยู่เป็นรูป พระพรหมนิมิต จึงนำมาเป็นสัญลักษณ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

๑.๒ สภาพทั่วไป

๑.๑ ที่ตั้ง/อาณาเขตของตำบล

ทิศเหนือ ติดต่อกับ ตำบลตาคี หมู่ที่ ๖ บ้านดงปากลึก อำเภอตาคี จังหวัดนครสวรรค์

ทิศใต้ ติดต่อกับ ตำบลสร้อยทอง หมู่ที่ ๑ บ้านทุ่งทะเลทราย อำเภอตาคี จังหวัด จังหวัดนครสวรรค์

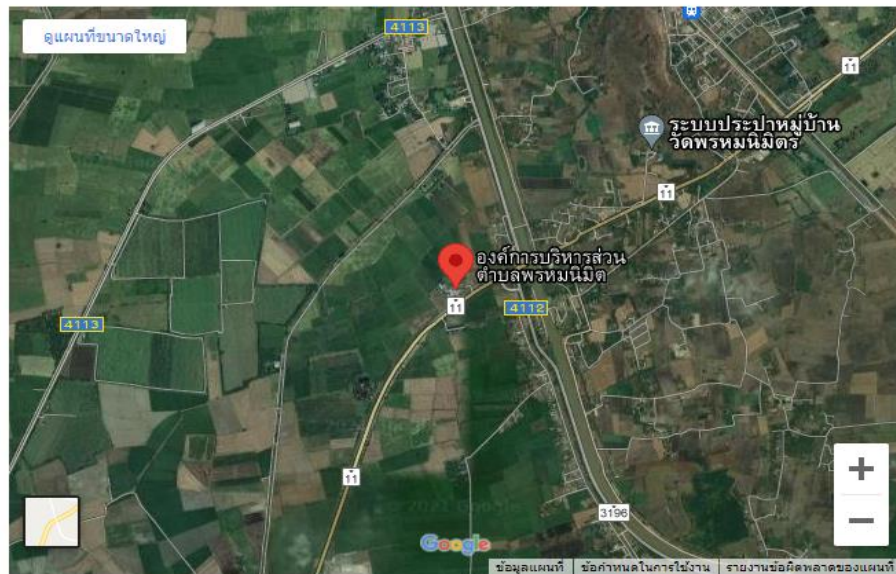
ทิศตะวันออก ติดต่อกับ ตำบลช่องแคหมู่ที่ ๓ บ้านดงน้อย ตำบลจันเสน หมู่ที่ ๖ บ้านหนองตามี และหมู่ที่ ๘ บ้านจันเสน อำเภอตาคี จังหวัดนครสวรรค์

ทิศตะวันตก ติดต่อกับตำบลหนองหม้อ หมู่ที่ ๓ บ้านหนองแปล และหมู่ที่ ๑ บ้านหนองแอก อำเภอตาคี จังหวัดนครสวรรค์

บริเวณที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลอยู่ห่างจากอำเภอตาคี นิมิต ตั้งอยู่บ้านเลขที่ ๙ หมู่ที่ ๙ ตำบลพรหมนิมิต อำเภอตาคี จังหวัดนครสวรรค์ ระยะห่างจากอำเภอตาคี ประมาณ ๒๒ กิโลเมตร

๑.๒ เนื้อที่/พื้นที่ ทั้งตำบล มีประมาณ ๒๑.๖๘ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๑๔,๗๖๓ ไร่ แบ่งเป็นส่วนพื้นที่ ดังนี้

- พื้นที่อยู่อาศัย ๙๒๐ ไร่ ทำนา ๑๐,๔๙๐ ไร่ , ทำไร่-ทำสวน ๒,๕๑๙ ไร่ ,สาธารณะ ๓๑๗ ไร่, ป่าไม้ ๑๐๗ ไร่ ,เลี้ยงสัตว์ ๘๐ ไร่ , ประมง ๑๔๐ ไร่ , อื่น ๆ ๑๙๐ ไร่



แผนที่องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ตำบลพรหมนิมิต อำเภอตากลี จังหวัดนครศรีธรรมราช
องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีจำนวนประชากร ๔,๗๗๔ คน แยกเป็นชาย ๒,๓๑๑ หญิง ๒,๔๖๓ คน
๒. วิสัยทัศน์

“ทำงานเชิงรุก เน้นการมีส่วนร่วม สร้างความสามัคคี พัฒนาสังคมให้ยั่งยืน”

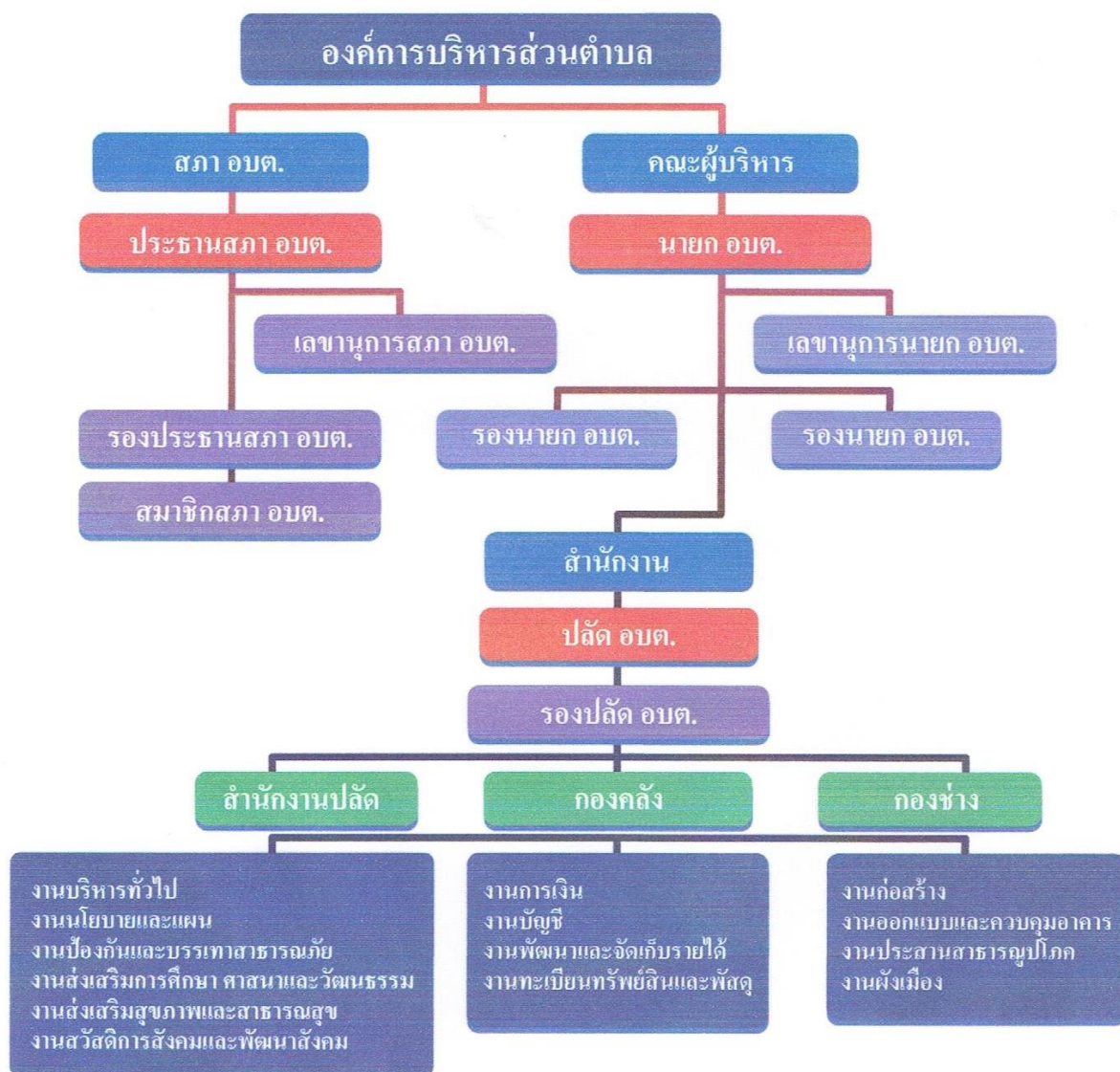
๓. ภารกิจ

- ๑) การสร้างความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและป้องกันแก้ไขปัญหาอาชญากรรมในชุมชน
- ๒) พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน และส่งเสริมให้ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนชรา สตรีและเด็ก
- ๓) ส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาทุกระดับทั้งในระบบและนอกระบบ
- ๔) ส่งเสริมและสนับสนุนการอนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีท้องถิ่น
- ๕) จัดให้มีการพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค และสาธารณูปการ ที่ได้มาตรฐาน
- ๖) จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค
- ๗) ส่งเสริมการพัฒนาด้านอาชีพและรายได้
- ๘) ชุมชนมีความเข้มแข็งและน้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงสู่การปฏิบัติ
- ๙) สนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง
- ๑๐) การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติให้ยั่งยืน และจัดการขยะมูลฝอยในพื้นที่
- ๑๑) สร้างระบบการบริหารจัดการที่ดีและประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา
- ๑๒) พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารและการให้บริการแก่ประชาชน

๔. ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมการท่องเที่ยว
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการศึกษา และส่งเสริมคุณภาพชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การอนุรักษ์ และสืบสาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และ ปรชาญชาวบ้าน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การเสริมสร้างสังคมเข้มแข็ง
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การสร้างธรรมาภิบาล และการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๕. โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต



อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการต่าง ๆ มีดังนี้

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
สำนักงานปลัด	- งานบริหารงานทั่วไป มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานสารบรรณกลางและงานธุรการ งานศูนย์ข้อมูลข่าวสาร งานเลือกตั้ง งานรัฐพิธี งานด้านการเงินงบประมาณ งานด้านพัสดุงานด้านอาคารสถานที่ในความรับผิดชอบและควบคุมการใช้จ่ายยานพาหนะส่วนกลางต่อ ประธานงาน วางแผน ควบคุมตรวจสอบการจัดงานต่างๆ เก็บรักษาเอกสารและเอกสารสำคัญของส่วนราชการการดำเนินงานซ่อมบำรุงยานพาหนะ - งานนโยบายและแผน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานนโยบายและแผนพัฒนา งานวิชาการ งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์ งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ และงานงบประมาณ - งานเจ้าหน้าที่ มีหน้าที่รับผิดชอบพิจารณาศึกษาวิเคราะห์สรุปรายงานเกี่ยวกับ บริหารงานบุคคลของส่วนราชการ เช่น การจัดทำแผนอัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบล ขอ กำหนดตำแหน่งและอัตราเงินเดือน การจัดระบบงาน การสรรหา การจัดสอบ และ การบรรจุ แต่งตั้งการโอน การย้าย การเลื่อนขั้นเงินเดือนการเลื่อน ตำแหน่งการพัฒนาและส่งเสริมสมรรถภาพข้าราชการดำเนินการขอรับบำเหน็จบำนาญและเงินทดแทน การจัดทำทะเบียนประวัติ แก้ไขเปลี่ยนแปลงทะเบียนประวัติรับ ราชการ - งานเลขานุการสภา มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานเลขานุการการประชุม ต่าง ๆ การติดต่อประสานงาน ดูแลความเรียบร้อยการจัดการประชุมการประชุมการรวบรวม ข้อมูลและ จัดเตรียมเอกสาร บันทึกรายงานการประชุม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการป้องกัน บรรเทา สาธารณภัยการระงับอัคคีภัยที่เกิดขึ้นโดยรวดเร็วมิให้ลุกลามออกไปลดอันตรายและความเสียหายที่เกิดเพลิงไหม้ป้องกันและบรรเทาอันตรายจาก อุทกภัย วาตภัย การอพยพผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน ช่วยเหลือสงเคราะห์ผู้ประสบภัย - งานกฎหมายและคดี งานทางกฎหมายเกี่ยวกับการพิจารณาวินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมาย ร่างและพิจารณาตรวจร่างเทศบัญญัติกฎระเบียบ ข้อบังคับและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง งานจัดทำนิติกรรवरรวมข้อเท็จจริงและพยานหลักฐานเพื่อดำตามกฎหมาย งานสอบสวน ตรวจพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ การร้องทุกข์หรืออุทธรณ์ งานสอบสวนและเปรียบเทียบ ละเมิดเทศบัญญัติ งานนิติกรรมสัญญางานเกี่ยวกับความรับผิดชอบทางแพ่งอาญา งาน คดีปกครอง และงานคดีอื่น ๆ งานรับเรื่องร้องทุกข์และ ร้องเรียน - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับ งาน พัฒนาชุมชน งานฝึกอบรมและส่งเสริมอาชีพ งานสังคมสงเคราะห์ งาน ศูนย์พัฒนาครอบครัว งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน - งานบริหารการศึกษาน บริหารงานบุคคลงานบริหารทั่วไปงานบริหารการศึกษา งาน วางแผนและสถิติงานการเงินและบัญชี งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม งานกิจการศาสนางานส่งเสริม ประเพณีศิลปะ และวัฒนธรรมงานกิจการเด็กและเยาวชนงานกีฬาและนันทนาการ และบำรุงสถานศึกษางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานสาธารณสุขมูลฐาน งานเฝ้าระวังโรค ระบาด งานระบาดวิทยา งานป้องกันและระงับโรคติดต่อ งานเกี่ยวกับการป้องกัน โรคติดต่อ งานประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ด้านการป้องกันและระงับโรคติดต่อ

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
กองคลัง	- งานการเงินและบัญชีตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท จัดทำเช็คและเอกสารเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย จัดทำบัญชี จัดทำรายงานประจำเดือน ประจำปี จัดทำสถิติรายรับ-รายจ่ายจัดทำบัญชีรายจ่ายเงินสะสม จัดทำรายจ่ายเงินอุดหนุน จัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่ายเกี่ยวกับงบประมาณการ รายงานสถิติการคลัง และให้บริการข้อมูลทางด้านสถิติการคลัง - งานพัสดุและทรัพย์สินการจัดซื้อจัดจ้างการซ่อมบำรุงและรักษา จัดทำทะเบียนการตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและเก็บรักษาพัสดุ จำหน่ายพัสดุ - งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ศึกษา วิเคราะห์ วิจัยและเสนอแนะเพื่อปรับปรุง จัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม และการจัดการรายได้อื่นๆ วางแผนการ พิจารณาปรับปรุงหลักเกณฑ์การประเมินและกำหนดค่ารายปีของภาษีอากร เกี่ยวกับการชำระภาษีอากร จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี ตรวจสอบ รายชื่อผู้ไม่ยื่นแบบแสดงรายการทรัพย์สิน รายชื่อผู้ไม่ชำระภาษี ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ ภายใน กำหนด จัดทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระภาษี กรณีไม่มาชำระภาษี ภายในกำหนด ประสานกับงานนิติการเพื่อดำเนินคดีแก่ผู้ไม่ปฏิบัติตาม งานเกี่ยวกับการยึดอายัดและขายทอดตลาดทรัพย์สิน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินคัดลอกข้อมูลที่ดิน ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี โรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ สำนวจตรวจสอบข้อมูลภาคสนาม ปรับปรุงจัดเก็บ ดูแลรักษาข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน และทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ประชาสัมพันธ์งานจัดเก็บภาษีต่าง
กองช่าง	- งานสาธารณูปโภคมีหน้าที่เกี่ยวกับงานด้านการก่อสร้างอาคารถนน ทางเท้าและสิ่งติดตั้งอื่นๆ งานวางโครงการและควบคุมการก่อสร้างซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารถนน ทางเท้า งานปรับปรุงแก้ไขและป้องกันสิ่งแวดล้อมเป็นพิษให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานก่อสร้างงานควบคุมพัสดุด้านโยธา งานซ่อมบำรุงรักษาสาธารณูปการ งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือ ตามที่ได้รับมอบหมาย - งานวิศวกรรมมีหน้าที่เกี่ยวกับออกแบบ คำนวณด้านวิศวกรรมถนนอาคาร และสิ่งก่อสร้าง อื่นๆงานวางโครงการและการก่อสร้างด้านวิศวกรรมงานถนน งานอาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่นๆงาน ให้คำปรึกษาแนะนำและบริการเกี่ยวกับงานทางด้าน งานถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่นๆงานออกแบบรายละเอียดทางด้านวิศวกรรมงานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่นๆงานบริการแบบ กำแปลงก่อสร้างอาคารให้แก่ประชาชน งานสำรวจข้อมูลรายละเอียดเพื่อคำนวณออกแบบ กำหนดรายละเอียดทางด้านวิศวกรรมงานถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ งานศึกษา วิเคราะห์วิจัยทางด้านวิศวกรรมงานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่นๆงานประมาณราคา ค่าก่อสร้างทางด้านวิศวกรรมงานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่นๆงานควบคุมการก่อสร้างในสาขาวิศวกรรมงานถนน อาคารและ สิ่งก่อสร้างอื่นๆ

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนาประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยง ที่อยู่ใน

ระดับปานกลาง

- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมี

องค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตซึ่ง มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดเมื่อใดขึ้นที่ไหนและเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก ประเมิน โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้ กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

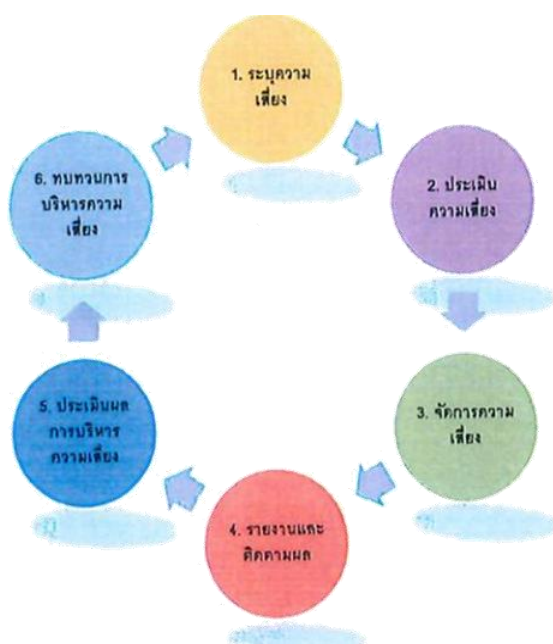
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความ เสี่ยงที่ สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณา ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความ เสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจ ว่า องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไก ความเสี่ยง ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้มาตรการหรือตัวควบคุมอื่น เพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ องค์การบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยง ในทุก ขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณา เหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจใน ความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้ อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยงหมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นหรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยงหมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่าง ถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล ระเบียบเศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบ สารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์(Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละ ยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน(Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุ ยุทธ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการ หน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินFinancial(Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น เบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การ จัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่ การตรวจสอบทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชี

๔.) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่กับหน่วยตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานส่วนตำบลไม่อ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสมสอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีประท้วง ร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียงและผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุ เป็นไปอย่างได้ ถูกต้อง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ คุณภาพ ไม่ตรงตามความ ต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณ ของทางราชการเสียหาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับ ใหม่ออกมาบังคับใช้ จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยน ระเบียบ กฎหมาย ตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความ เข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่ จัดจ้างทุจริต รับ ผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๖. การนำทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	เกิดการทุจริต เกิดความ สับสนเปลี่ยนโดยที่ราชการ ไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดย หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับความ เสียหายจากการปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความ เดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุม พอที่จะปิดช่องว่างการ ทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกใน การเป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน(O)
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มี มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสีย งบประมาณในการ ก่อสร้าง การซ่อมแซม บำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึง ประโยชน์ของทางราชการ ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ ต่องานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่าย ให้กับผู้ที่ไม่สิทธิที่ได้รับ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ ตรวจสอบคุณสมบัติของ ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการ สูญเสียทรัพย์สินและชีวิต ของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน(O)

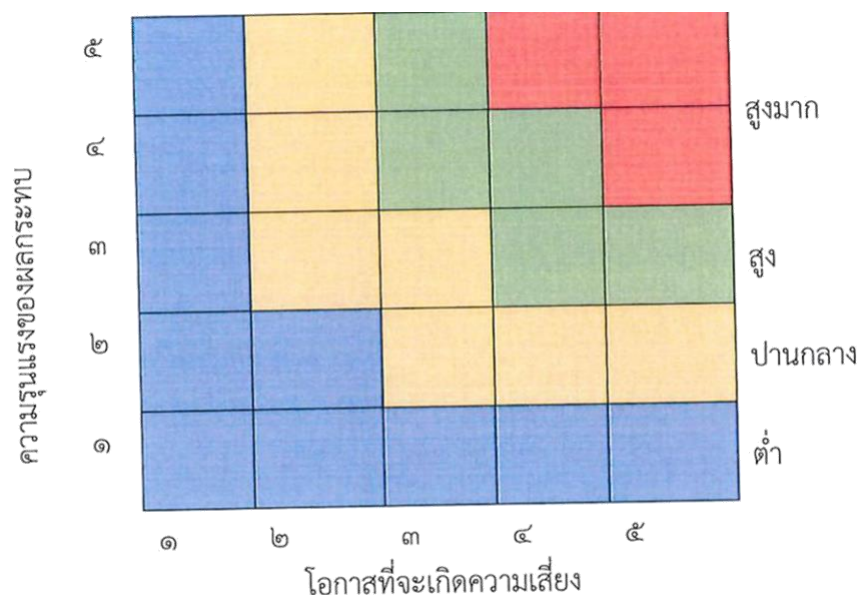
๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัด
ระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่
ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหาร
ความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ ไว้
๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	๒ = น้อย	๓=ปานกลาง	๔=สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐ – ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๐ – ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ขององค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยงจะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ
ต่อความเสี่ยงขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูง ปานกลาง และต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัย
ที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างและประเมินระดับความรุนแรงของ ๆ ผลกระทบหรือมูลค่าความ
เสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์
มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินงานดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น เพียงใด ตามเกณฑ์
มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมี
ความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงความ
รุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่ง
จัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	สูงมาก		
	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐		สูง	
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕			
	๒	๔	๖	๘	๑๐			ปานกลาง
	๑	๒	๓	๔	๕			
	๑	๒	๓	๔	๕			

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๑)ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับ ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒)ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓)ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)
องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตาคลี จังหวัดนครสวรรค์

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๑.การใช้ดุลพินิจของ ผู้มีอำนาจในการ อนุญาต อนุมัติ ต่าง ๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึด ความถูกต้อง ย่อมเกิด ความไม่เป็นธรรมต่อ พนักงานส่วนตำบล	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ การปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของ พนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มี อำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน(O)					
๒. ความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ การปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ การบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจ อ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวม องค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)					
๓. การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความ เสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบ อย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุม พอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)					

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความ รุนแรง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและ ความต้องการของ ประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อน ไม่ได้รับการแก้ไข มีการ ประท้วง ร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนา โดยยึดจากความต้องการ ของตนเอง พรรคพวก ฐาน เสียงและผลประโยชน์ที่ ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ (S)					
๕. การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ เป็นไป อย่างไม่ถูกต้อง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มี คุณภาพ ไม่ตรงตามความ ต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณ ของทางราชการเสียหาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับ ใหม่ออกมาบังคับใช้ง่าย มาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความ เข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่ จัดจ้างทุจริต รับ ผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)					
๖. การนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความ สิ้นเปลืองโดยที่ราชการ ไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)					

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๗. การปฏิบัติหน้าที่มิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุมตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกการเป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน(O)					
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน(O)					
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายให้กับผู้ที่ไม่มีสิทธิได้รับ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่องตรวจสอบคุณสมบัติของขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)					
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน(O)					

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการเกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับหมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่ที่อยู่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด หลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดย การจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการ ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงานการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้โดยมีวิธี เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร สิ่งปลูกสร้างต่างๆ

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินการต้องและเหมาะสมไปอย่างถูก โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ ต้องสอบถามดูว่า วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหาร ความเสี่ยงดีควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถ ติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน ทุก ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำ ปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตเพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตมีการบริหาร ความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนิน

การสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่แท้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดมาตรการหรือลดขึ้นได้ ตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ หน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากการทำงานที่ผ่านมาคัดเลือกรisk เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ ความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)
องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอดาคลี จังหวัดนครสวรรค์

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานOperational(Risk)										
๑. การใช้ดุลพินิจของอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ	๑๐	การพิจารณาอนุญาตอนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด	เพื่อให้เกิดความ เป็นธรรม และ ความถูกต้อง	ตุลาคม ๒๕๖๖-กันยายน ๒๕๖๗	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็ว ถูกต้อง	-	ทุกกอง	๑	๕	๕
๒. การปฏิบัติหน้าที่ชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	๑๐	กำกับดูแล ควบคุม การปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	- เพื่อให้องค์กร ปลอดการทุจริต - เพื่อให้ ประชาชนได้รับ บริการที่ดี	ตุลาคม ๒๕๖๖-กันยายน ๒๕๖๗	การปฏิบัติงาน โปร่งใส ตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๑	๕	๕
๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพใช้ประโยชน์	๑๐	ตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง	เพื่อให้โครงการ ก่อสร้างทุก โครงการใช้ ประโยชน์อย่าง คุ้มค่า	ตุลาคม ๒๕๖๖-กันยายน ๒๕๖๗	โครงการ ก่อสร้างทุก โครงการได้ใช้ ประโยชน์ และ แก้ไขปัญหา ของประชาชน ได้	-	กองช่าง	๑	๕	๕
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	๑๐	- จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ ช่วยเหลือประชาชน	เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันที	ตุลาคม ๒๕๖๖-กันยายน ๒๕๖๗	ประชาชนที่ ประสบเหตุ ได้รับความ ช่วยเหลือ	๑๖๙,๒๐๐	สป.	๒	๔	๘

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังกดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับCompliance(Risk)										
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๑๕	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานถูกต้อง	ตุลาคม ๒๕๖๖-กันยายน ๒๕๖๗	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑๕,๐๐๐	สป.	๑	๕	๕
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอยู่ไม่ถูกต้อง	๑๕	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานถูกต้อง	ตุลาคม ๒๕๖๖-กันยายน ๒๕๖๗	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๒๐,๐๐๐	กองคลัง	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังกดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับCompliance(Risk)										
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่าง ๆ	๑๕	มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน	เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	มกราคม-กันยายน ๒๕๖๗	ไม่มีการทุจริตในหน่วยงาน	-	กองคลัง	๑	๕	๕
๘.การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑๕	มีการตรวจสอบโดยงานพัสดุ	เพื่อไม่ให้ราชการเสียประโยชน์	มกราคม-กันยายน ๒๕๖๗	ไม่มีการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-	กองคลัง	๑	๕	๕
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑๖	ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง	เพื่อไม่ให้ราชการเสียหาย	มกราคม - กันยายน ๒๕๖๗	การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปอย่างถูกต้อง	-	สำนักงานปลัด	๑	๕	๕
๑๐. การวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสมสอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	๑๖	มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	-เพื่อให้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ -เพื่อให้ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	มกราคม - กันยายน ๒๕๖๗	-แผนพัฒนาสามารถใช้เป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ -ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	-	สำนักงานปลัด	๑	๕	๕

ภาคผนวก

แบบประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)
องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตาคลี จังหวัดนครสวรรค์

คำชี้แจงให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง: (๑) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ
 (๒) ตามระดับ= ดังนี้ ๑ น้อยที่สุด = น้อย ๒ ๓= ปานกลาง ๔ = สูง ๕= สูงที่สุด

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๑)×(๒) =(๓)
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มี ในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	ปัจจัยภายใน - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ใน ปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของ พนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจ การตัดสินใจ สั่งการ			
๒. ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่ นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายนอก - กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาไม่ มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อน การบังคับใช้ ปัจจัยภายใน - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่าน ระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ ความรู้ในหน่วยงาน			
๓. การทุจริตในการเบิกจ่าย ต่างๆ	ปัจจัยภายใน - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่ ปิดช่องว่างการทุจริต			
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหา และความต้องการของประชาชน	ปัจจัยภายใน - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึด จากความต้องการของตนเอง พรรค พวก ฐานเสียง และผล ผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)×(๒) = (๓)
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างได้ถูกต้อง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้าง รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง			
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต			
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะป ช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี			
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานมีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ			
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ตามระเบียบ กฎหมาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย			
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า			

