



**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management) ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. 2567**

**องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์**



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
เรื่อง การใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ

(นายสมเกียรติ คงทิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตจัดทำ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๔ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ ปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และ นำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผล การดำเนินงานของ องค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการ ดำเนินงานขององค์กรลดลง จนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้รับมาตรฐาน และเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COCO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบ หลักเกณฑ์ด้านการ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วย เสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจ หน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ให้เป็นประโยชน์ที่สุด

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้บริหาร ทุกกอง/ส่วน มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถ ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความ เสียหาย อยู่ใน ระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
เป้าหมาย	๑
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๒
นิยามความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต	
ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร	๔
วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	๕
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๕
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๕
คณะผู้รับผิดชอบ	๖
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๘
การระบุความเสี่ยง	๘
การประเมินความเสี่ยง	๑๐
การตอบสนองความเสี่ยง	๑๓
การรายงานและติดตามผล	๑๓
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๔
การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๑๔
บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง	
แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ	๑๖
แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๑๘
แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๒๑
ภาคผนวก	
คำอธิบายแบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง	๒๕
คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ที่ ๒๐๓/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง	๒๗

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลด การสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สถานการณ์ดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอน ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยง เหล่านี้อย่างเป็นระบบโดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบ ต่อการดำเนินงานหรือ เป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความ เสี่ยง กำหนด แนวทางในการจัดการความเสี่ยงและต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม

ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและ ควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของ แต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับ

กลยุทธ์

- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๒. เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผน ปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ไว้

๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และ จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๓. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจดีขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือ สถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหาร ความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งต้องอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและการกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและการกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึง ความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

๔. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใน สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้าน ยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจาก ผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะ เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละ โอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ใน ระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุ เป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญโดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร(Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และ ระบบ บริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหาร ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้ กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุ ความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดระดับความเสี่ยงตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงานภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓) การชี้แจงเหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๘) การติดตามประเมินผล

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีระบบการบริหารงานที่มี โครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่ง ตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งมีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยการสนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management : KM) เพื่อเผยแพร่ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้ เฉพาะทางตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อ ยอดในการทำงานภารกิจอื่นๆได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีโครงสร้างองค์กรที่มีการ กำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวน ตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมา ปรับกลยุทธ์การดำเนินงานภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับ จังหวัด ฯลฯ

๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ดำเนินการภายใต้การสนับสนุน ของรัฐบาลที่สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ปฏิบัติตามพระราช กำหนดพระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๑.๓ การวิเคราะห์ SWOT Analysis

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลง ต่างๆที่กำลังเผชิญอยู่ องค์การบริหารส่วนพรหมนิมิต ได้มีการวิเคราะห์สถานะแวดล้อมขององค์ประกอบ ภายในและองค์ประกอบภายนอก และกำหนดเป็นจุดแข็งจุดอ่อนโอกาสและภัยคุกคาม

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน

๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์กรบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์กรบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และ ดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงตาม นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้

๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง

๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

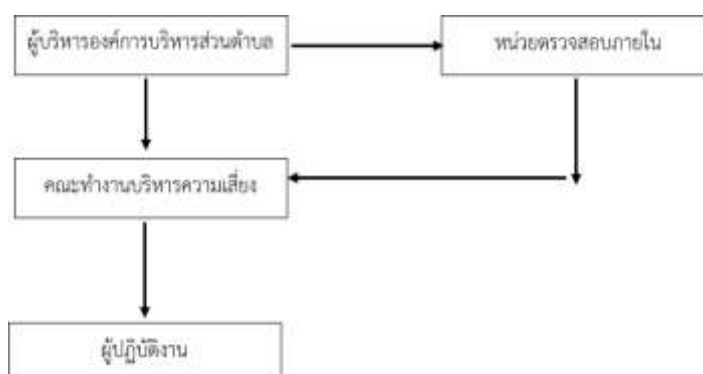
๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุน ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศ เพื่อการบริหารความเสี่ยง

๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง

๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

๔. โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล

๑. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยง
๔. พิจารณาการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลรับทราบและให้ ข้อเสนอแนะ

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตเพื่อพิจารณา

บริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตเพื่อพิจารณา

ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่า เหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง พิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไป อย่างเหมาะสม

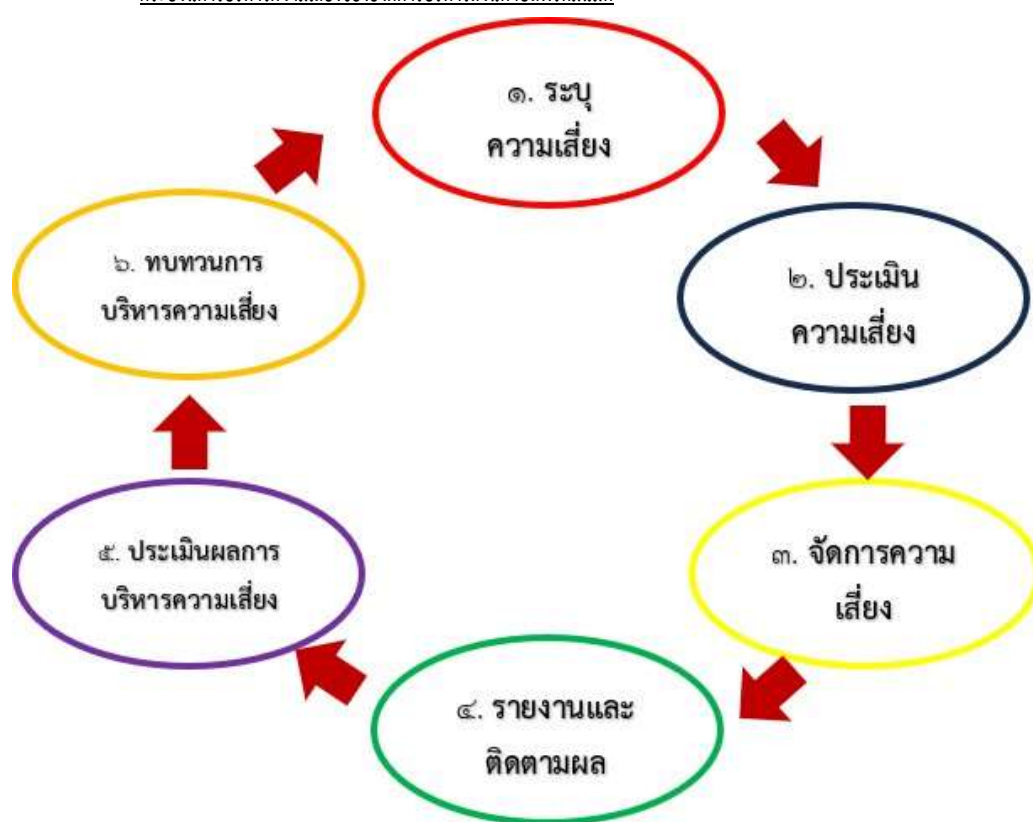
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และ ควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถ ปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนด มาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับ ให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการ ตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลด และควบคุมความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมหรือตัวควบคุมอื่น เพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้ องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต



๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการ ระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความ ผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพยากรใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล ป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย(ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน)หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการ ลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะเปื้อน ขอบังคับ ภายในองค์กรวัฒนธรรม องค์กรนโยบายและการจัดการความรู้/ความสามารถของบุคลากรกระบวนการทำงานข้อมูล/ระบบสารสนเทศเครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตาม เป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวันหรือการดำเนินงานปกติที่ต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารและควบคุมทางการเงินและการประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบ การเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานประมาณรวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่ เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วน ได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มต้นด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆทำให้เกิดความผิดพลาดความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์ กระบวนการทำงานการวิเคราะห์ ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

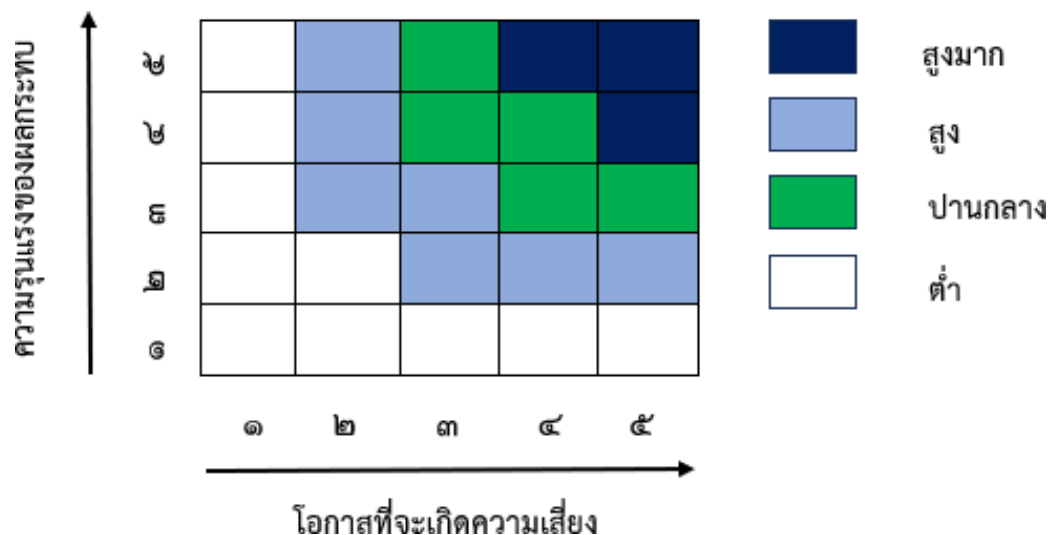
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงานหรือองค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และ ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง, ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า ๑ หมื่น	๑ หมื่น - ๕ หมื่น	๕ หมื่น - ๒ แสน	๒ แสน - ๑ ล้านบาท	มากกว่า ๑ ล้านบาท
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรม จริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียต่างๆ และประเมินระดับ ความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความ เสียที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสียได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถ วางแผนและจัดสรร ทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่จำกัด โดยอาศัย เกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตาม เกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับ ความรุนแรง หรือมีความ เสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสีย (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้ นำผลลัพธ์ที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสีย และผลกระทบของความเสีย ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียในระดับใด

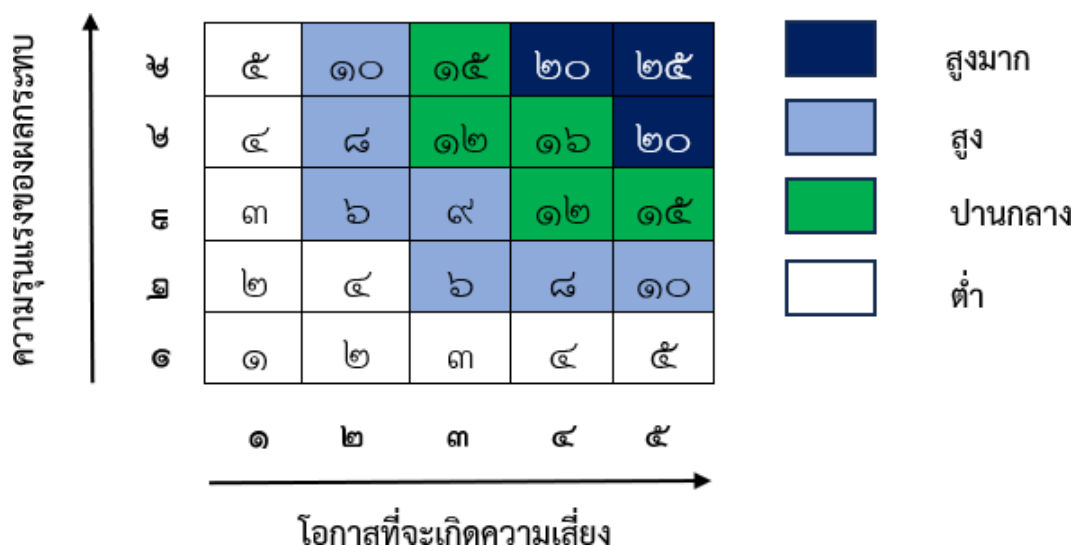
ระดับความเสีย = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ คูณ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่ง พื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสียต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสีย ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสียในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสียที่ไม่มี นัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสียที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ ภายใต้งการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสียปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสีย ๖ - ๑๐ คะแนน ยอมรับความ เสียแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสีย ความเสียในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสียที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ จัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสียสูง (High) คะแนนระดับความเสีย ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความ เสีย เพื่อให้ความเสียนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสียสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสีย ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสียและประเมินซ้ำ หรืออาจ ต้องถ่ายโอนความเสีย



๓. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบแต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่างับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้นโดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขอ อนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผล ที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและ ต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำ ประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วจะต้องมีการรายงานและ ติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมี เป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่กำหนดไว้

ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่ กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ใน การดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕.การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องจัดทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหาร ความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือ ตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กร มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖.การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงใน ทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนา แผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้ดำเนินการวิเคราะห์และ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานการณ์เปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยคัดเลือกความ เสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนด มาตรการหรือแผนปฏิบัติการ ในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ เกิดผลกระทบเป้าหมายซึ่งการ ดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้าน ค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความ เสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต รายละเอียดดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๐๑-๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนา คุณภาพชีวิต	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๘,๘๐๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ ผู้สูงอายุ ครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ ขึ้นไป ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุของ อปท. พ.ศ.๒๕๖๖ ที่ได้ขึ้นทะเบียนขอรับ เงินเบี้ยยังชีพไว้กับ อปท.พรหมนิมิต ไว้แล้ว	ผู้สูงอายุได้ขึ้น ทะเบียน ขอรับเงิน เบี้ยยังชีพไว้กับ อปท.พรหมนิมิต ไว้แล้ว ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ตามอัตรา เบี้ยยังชีพราย เดือน แบบขั้นบันได และ ได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	ผู้สูงอายุ ครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ ขึ้นไป ที่มี คุณสมบัติ ครบถ้วน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๖ ที่มีทะเบียนอยู่ใน พื้นที่ตำบลพรหมนิมิต อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๐๒-๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การพัฒนา คุณภาพชีวิต	โครงการสัต์ปลอดโรคคนปลอดภัยจาก โรคพิษสุนัขบ้า	๗๐,๐๐๐	เพื่อสำรวจข้อมูลขึ้นทะเบียนสัตว์ ฉีดวัคซีน ป้องกันและควบคุมประชากรสุนัขและแมว	ร้อยละของประชาชนที่มี สุขภาวะที่ดีขึ้น	-ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับ สุนัขและแมว - ทำหมันสุนัขและแมว
๐๑-๐๐๓-๖๗	โครงการ/ภารกิจ กิจกรรม ที่ไม่ได้ดำเนินการ ตามท้องถิ่น	กิจกรรมในการจัดซื้อ-จัดจ้าง	ไม่มีงบประมาณ	เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง ตามระเบียบ	บุคลากรมีความรู้ ค่าเข้าใจ ใน เรื่องการจัดซื้อจัดเพิ่มขึ้น	เพื่อให้บุคลากรในหน่วยงานมีความรู้และ ทักษะในการจัดซื้อจัดจ้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๐๔-๖๗	โครงการ/ภารกิจ กิจกรรม ที่ไม่ได้ ดำเนินการตามท้องถิ่น	การใช้และรักษารถยนต์ ส่วนกลาง	๔๐,๐๐๐.-	เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางได้ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒	การใช้รถยนต์ส่วนการได้ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย การใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒ (แบบ.๓) และ(แบบ ๔)	เพื่อให้ผู้รับผิดชอบการดูแลรักษารถยนต์ ได้อย่างถูกต้อง

แบบ บส. 1

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๐๕-๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การ พัฒนาคุณภาพชีวิต	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการ บริหาร สถานศึกษา : เพื่อจ่าย เป็นค่าอาหาร กลางวันสำหรับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเขต ตำบลพรหมนิมิต จำนวน ๑ ศูนย์	๒๙๙,๘๘๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวัน สำหรับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กใน เขตตำบลพรหมนิมิต จำนวน ๑ ศูนย์ (รายหัว)	เด็กในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ทั้ง ๑ ศูนย์ ได้รับอาหารกลางวัน ร้อยละ ๑๐๐	เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๑ ศูนย์ ได้รับอาหาร กลางวันร้อยละ ๑๐๐ และ อาหารครบ ๕ หมู่และมี ปริมาณ เพียงพอและ เหมาะสมตามภาวะการ เจริญเติบโตของ เด็ก

ลงชื่อ



(นายสมเกียรติ คงทิม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๑-๐๐๑-๐๕	โครงการสัตว์ปลอดโรคคน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	เพื่อสำรวจข้อมูลขึ้นทะเบียน สัตว์ ฉีดวัคซีนป้องกันและ ควบคุมประชากรสุนัขและ แมว	สำนักปลัด	เนื่องจากสุนัขจรจัดในพื้นที่ ขององค์การบริหารส่วน ตำบลพรหมนิมิต มีจำนวน ค่อนข้างมากทำให้การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ยากลำบากในการจับสุนัขจร จัดดังกล่าว	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๔	๓	๑๒ (สูง)	ประสานงานกับ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดให้มีการบูรณา การทำงานร่วมกันใน การการทำงานร่วมกัน ในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับสุนัขจรจัด
๐๑-๐๐๒-๖๗	กิจกรรมในการจัดซื้อ-จัดจ้าง	๑.เพื่อให้การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตาม ระเบียบ	สำนักปลัด	บุคลากรภายในบางส่วนไม่ เข้าใจในการทำงานของ ระบบการจัดซื้อจัดจ้างด้วย อิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement:e-GP) ระยะที่ ๕ เนื่องจาก บุคลากรบางรายยังไม่ได้ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๓	๓	๙	๑.ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และ ทักษะในการปฏิบัติงาน ๒.ให้บุคลากรเข้าร่วม กลุ่ม/เครือข่ายที่ให้ ความรู้เรื่องการจัดซื้อจัด จ้างเพื่อแลกเปลี่ยนและ วิธีการแก้ไขปัญหาใน การปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความ เสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๑-๐๐๓-๐๕	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้แก่ ผู้สูงอายุ ครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ ขึ้นไป ที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วน ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์ การจ่ายเบี้ยยัง ชีพ ผู้สูงอายุของ อบท. พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ได้ ขึ้น ทะเบียนขอรับ เงินเบี้ยยังชีพ ไว้กับ อบต.พรหมนิมิต ตั้ง ไว้แล้ว	สำนักปลัด	ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ไม่ได้รับเบี้ย ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน เนื่องจาก - บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ไม่ถูกต้อง เช่น เลข บัตรประชาชน วันเดือนปี เกิด เลขสมุด บัญชีธนาคาร เป็นต้น - การแก้ไขข้อมูลยังล่าช้า เนื่องจากไม่ ทราบว่าข้อมูล รายใดไม่ถูกต้องบ้าง - ผู้สูงอายุนำเอกสารล่าช้า เมื่อมีการ ทวงถาม	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๔	๒	๘ (สูง)	บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แบบ บส.2

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๑-๐๐๔-๖๗	การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนกลาง	เพื่อให้การใช้รถยนต์ ส่วนกลางได้ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย ด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒	สำนักปลัด	การใช้รถยนต์ส่วนกลางออกไปปฏิบัติ หน้าที่นอกเขตอบต. แต่ไม่จัดทำใบขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) หรือทำไม่ครบถ้วน	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๔	๒	๘ (สูง)	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ควบคุมกำกับดูแลผู้ใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ๒.ประชุมซักซ้อมการใช้ รถยนต์แก่พนักงานขับ รถยนต์ให้ทราบถึงระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ รับทราบทุกคน

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แบบ บส.2

แบบ บส.๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙X๑๐)	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๑-๐๐๕-๖๗	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่าย การบริหาร สถานศึกษา : เพื่อ จ่าย เป็นค่าอาหารกลางวัน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กใน เขตตำบลพรหมนิมิต จำนวน ๑ ศูนย์	เพื่อจ่ายเป็น ค่าอาหาร กลางวัน สำหรับศูนย์ พัฒนา เด็กเล็กในเขตตำบล พรหมนิมิต จำนวน ๑ ศูนย์ (รายหัว)	สำนักปลัด	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีนักวิชาการศึกษาไม่มี บุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุ โดยตรง อาศัยการแต่งตั้ง บุคลากรอื่นใน สำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดทำเรื่อง พัสดุ ซึ่งต้องดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างในแผนงานที่ เป็น โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหาร สถานศึกษา	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๔	๒	๘ (สูง)	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ หรือ สำนักปลัดทำหน้าที่ใน จ้างครูเพิ่ม สอนหรือเป็นพี่เลี้ยง คอยให้ ความรู้ หรือให้ คำปรึกษา - จัดประชุมสร้างความ เข้าใจ มีการ กำกับติดตาม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมตาม ระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้างและการ เบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แบบ บส.๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)(๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
(ต่อ)				- บุคลากรในสำนักปลัดในการรับคำสั่งดูแล ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แต่งตั้งให้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่มีความชำนาญงานในด้านพัสดุ โดยตรง อาจ เกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน อาจเกิด ความ ล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนด เพราะใน การเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน					

ทำขึ้น ณ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ลงชื่อ 

(นายสมเกียรติ คงทิม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แบบ ปส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา เวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๐๑-๐๐๑-๖๗	โครงการสัตว์ปลอดโรคคน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	เนื่องจากสุนัขจรจัดในพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีจำนวนค่อนข้างมากทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยากลำบากในการจับสุนัขจรจัดดังกล่าว	ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดให้มีการบูรณาการทำงานร่วมกันในการการทำงานร่วมกันในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสุนัขจรจัด	สำนักปลัด	- ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความตระหนักในการมีส่วนร่วมของประชาชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละของประชาชนที่มีสุขภาวะที่ดีขึ้น	ต.ค. ๒๕๖๖ – ก.ย. ๒๕๖๗	รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตาม แผนบริหาร ความเสี่ยง ที่ได้ ดำเนินการทั้งหมด ตามลำดับให้ ฝ่ายบริหารรับทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๐๑-๐๐๒-๖๗	กิจกรรมในการจัดซื้อ-จัดจ้าง	บุคลากรภายในบางส่วนไม่เข้าใจในการทำงานของระบบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement:e-GP) ระยะที่ ๕ เนื่องจากบุคลากรบางส่วนยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน ๒.ให้บุคลากรเข้าร่วมกลุ่ม/เครือข่ายที่ให้ความรู้เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแลกเปลี่ยนและวิธีการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงาน	กองคลัง	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุและกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหมั่นศึกษากฎหมายระเบียบฯ ต่าง ๆ เพื่อปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง	บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มขึ้น	ต.ค. ๒๕๖๖ – ก.ย. ๒๕๖๗	ประชุมราชการประจำเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แบบ บส. ๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา เวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๐๑-๐๐๓-๐๕	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ย ภายใน วันที่ ๑๐ ของเดือน เนื่องจาก - บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ไม่ถูกต้อง เช่น เลข บัตรประชาชน วัน เดือนปีเกิด เลขสมุด บัญชี ธนาคาร เป็นต้น - การแก้ไขข้อมูลยังล่าช้า เนื่องจากไม่ ทราบว่าข้อมูล รายใดไม่ถูกต้องบ้าง - ผู้สูงอายุนำส่งเอกสาร ล่าช้าเมื่อมี การทวงถาม	บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง	กอง สวัสดิการ สังคม	- บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง - ตรวจสอบการกรอก ข้อมูลให้ ถูกต้องจาก เอกสารที่ผู้สูงอายุยื่น รวมถึงจากกรมบัญชีกลาง และ ทะเบียนราษฎร์ - เมื่อพบว่าข้อมูลผิดต้อง รีบแก้ไขให้ เร็วที่สุด - ประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้าน เพื่อให้ได้เอกสาร ในรายข้อมูลที่ไม่ ถูกต้อง - ศึกษาหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติ ถูกต้อง มี ประสิทธิภาพ	ผู้สูงอายุได้ขึ้น ทะเบียนขอรับ เงินเบี้ย ยังชีพไว้ กับ อบต. พรหมนิมิต ไว้แล้ว ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุตาม อัตรา เบี้ยยังชีพ รายเดือน แบบ ขึ้นบันได และ ได้รับเงิน ภายใน วันที่ ๑๐ ของทุก เดือน	ต.ค. ๒๕๖๖ – ก.ย. ๒๕๖๗	รายงานและ ติดตามผลการ ดำเนินงานตาม แผน บริหาร ความเสี่ยง ที่ ได้ ดำเนินการ ทั้งหมด ตามลำดับ ให้ ฝ่ายบริหาร รับทราบ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา เวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๐๑-๐๐๔-๐๕	การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนกลาง	การใช้รถยนต์ส่วนกลางออกไป ปฏิบัติหน้าที่นอกเขตอบต. แต่ไม่ จัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง (แบบ ๓) หรือไม่ ครบถ้วน	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ควบคุมกำกับดูแลผู้ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ๒.ประชุมซักซ้อมการใช้ รถยนต์แก่พนักงานขับ รถยนต์ให้ทราบถึง ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องให้รับทราบ ทุกคน	สำนักปลัด	มีการประชุมซักซ้อม และมีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรถยนต์ ส่วนกลางซึ่งปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการการใช้และ รักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒	๑.สมุดคุมใบขอ อนุญาตใช้ รถยนต์/รถรับรอง (แบบ๓) ๒.บันทึกการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ๔)	ต.ค. ๒๕๖๖ – ก.ย. ๒๕๖๗	รายงานและ ติดตามผลการ ดำเนินงานตาม แผน บริหาร ความเสี่ยง ที่ ได้ ดำเนินการ ทั้งหมด ตามลำดับ ให้ ฝ่ายบริหาร รับทราบ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา เวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๐๑-๐๐๕-๐๔	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่าย การบริหาร สถานศึกษา : เพื่อ จ่าย เป็นค่าอาหารกลางวัน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในเขต ตำบลพะทาย จำนวน ๑ ศูนย์	- สำนักปลัดดูแลการศึกษาไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุโดยตรง อาศัยการแต่งตั้ง บุคลากรอื่นในกอง การศึกษา ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดทำเรื่อง พัสดุซึ่งต้องดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างใน แผนงานที่เป็น โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา	- มีการสอบทานเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ก่อนเบิกจ่าย	สำนักปลัดดูแล การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ หรือ สำนักปลัดทำหน้าที่ใน จ้างเหมา แรงงานครูด้านการสอนหรือเป็นที่ เลี้ยง คอยให้ความรู้ หรือให้ คำปรึกษา - จัดประชุมสร้างความ เข้าใจ มี การกำกับ ติดตาม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมตามระเบียบ การ จัดซื้อจัดจ้างและ การเบิกจ่าย	เด็กในศูนย์ พัฒนา เด็กเล็ก ทั้ง ๑ ศูนย์ ได้รับอาหาร กลางวันร้อยละ ๑๐๐	ต.ค. ๒๕๖๖ – ก.ย. ๒๕๖๗	รายงานและ ติดตามผลการ ดำเนินงานตาม แผน บริหาร ความเสี่ยง ที่ ได้ ดำเนินการ ทั้งหมด ตามลำดับ ให้ ฝ่ายบริหาร รับทราบ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แบบ บส. ๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา เวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
(ต่อ)		- บุคลากรในสำนักงานปลัดดูแลการศึกษาที่ถูกแต่งตั้งให้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่มีความชำนาญงานใน ด้านพัสดุโดยตรง อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน อาจเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดเพราะในการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน						

ลงชื่อ 
(นายสมเกียรติ คงทิม)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

**องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**

**องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**

แบบ บส.๓

ภาคผนวก

คำอธิบาย แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๑	หมายถึง แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
แบบ บส. ๒	หมายถึง แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
แบบ บส. ๓	หมายถึง แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
แบบ บส. ๔	หมายถึง แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
แบบ บส. ๕	หมายถึง แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
๑	ยุทธศาสตร์	ระบุประเด็นยุทธศาสตร์ที่ปรากฏตามแผนการพัฒนา
๒	โครงการ/กระบวนการ	ระบุโครงการ/กระบวนการ ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๓	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	ระบุเป้าหมายวัตถุประสงค์ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๔	งบประมาณ	ระบุจำนวนงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๕	ประเภทความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง มีดังนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud) ความเสี่ยงด้านอื่นๆ (Other Risk)
๖	รหัสความเสี่ยง	รหัส โดยรหัสที่ใช้จะอยู่ในรูปแบบ A-B-D-FF A : อ้างอิงตามลำดับยุทธศาสตร์ที่อยู่ในแผนปฏิบัติงานประจำปี/ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย BBB : อ้างอิงตามลำดับโครงการ/ภารกิจแผนปฏิบัติงานประจำปี/ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย FF : สำนัก/กองที่รับผิดชอบโครงการ/ภารกิจ
๗	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ระบุความเสี่ยงและสาเหตุของความเสี่ยง
๘	โอกาส	ระบุความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง (ระดับ ๑-๕)
๙	ผลกระทบ	ระบุผลกระทบต่อเป้าหมายกระบวนการปฏิบัติงาน (ระดับ ๑-๕)
๑๐	ระดับความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง=โอกาส(๑-๕)×ผลกระทบ(๑-๕)ที่แสดงผลการประเมินระดับความเสี่ยง

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
๑๑	ลำดับความเสี่ยง	การจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง โดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยง โดยแบ่งเขตสี (Zone) เป็นระดับ ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก ตามการ จัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ขาว-เขียว-ฟ้า-น้ำเงิน
๑๒	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/ หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ระบุวิธีการที่จะจัดการความเสี่ยง
๑๓	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระบุรายละเอียดวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยงในปีงบประมาณหรือปีงบประมาณถัดไป
๑๔	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา	ระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงและระยะเวลาแล้วเสร็จ
๑๕	ร้อยละความคืบหน้า	ระบุร้อยละความคืบหน้าจากวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง
๑๖	ผลการดำเนินการ และปัญหา อุปสรรค (ถ้ามี)	ระบุรายละเอียดผลการดำเนินการว่าได้ดำเนินการแล้วตามวิธีการ/ มาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างไร และระบุปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
๑๗	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่ยังอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้) จากความ เสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่เดิมในรอบปี เพื่อเตรียมการดำเนินการ จัดการความเสี่ยงในรอบถัดไป
๑๘	แนวทาง/มาตรการในปีถัดไป	ระบุแนวทาง/มาตรการในปีถัดไป โดยระบุเป็นวิธีการ ในการ ดำเนินการเพื่อเตรียมการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในรอบถัดไป

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับต่ำ	ขาว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง ในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ ติดตามการ ดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติมอีก หรืออาจมี ได้หากไม่ใช้ทรัพยากร เพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เขียว 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความ เข้มข้นในการ ดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติมอีก หรืออาจมี ได้หากไม่ใช้ทรัพยากร เพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ฟ้า 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการ ดำเนินการตามมาตรการใน ปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมี ข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการ ความเสี่ยง ให้มี ความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	น้ำเงิน 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการ ดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้าน ทรัพยากรในการ จัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับ ที่สูง กว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญใน การติดตามการ ดำเนินการตามมาตรการ ดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ที่ ๒๐๓/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชีการ
รายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๙งการ
บริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อ
หน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีด
ความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น
องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อให้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตาม
ประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล
ต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด
ไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังต่อไปนี้

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

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความ
เสี่ยงสำหรับงานของรัฐ ดังนี้

- (๑) ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต กำหนดนโยบาย แนว
ทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง กำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) ติดตามประเมินผลให้ข้อเสนอแนะและปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) ประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ตามองค์ประกอบของการควบคุม
ภายใน

- (๕) รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง
- (๖) พิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงานเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

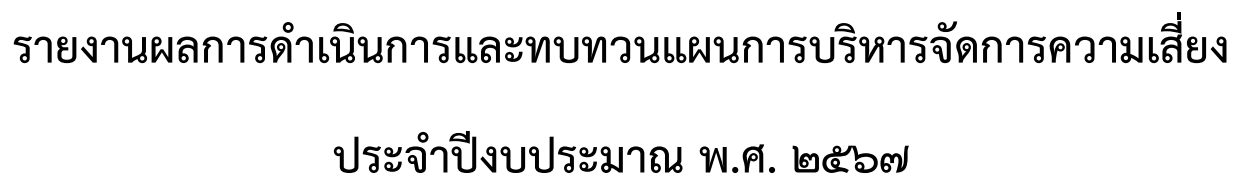
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสมเกียรติ คงทิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต





ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
เรื่อง ประกาศรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๔- บส.๕)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแลเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต จึงได้จัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต (แบบ บส.๔ – แบบ บส.๕) ขึ้นโดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำรายงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรรวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นายสมเกียรติ คงทิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รายงานผลการดำเนินการและทบทวน
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงานการกำกับดูแลเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต จึงได้จัดทำรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๔ - แบบ บส.๕) ขึ้นโดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของ และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำรายงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรรวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสากลและมีการปรับให้เหมาะสม กับบริบทการบริหารราชการแผ่นดินใช้เป็นกรอบแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งการรายงานผลที่เกี่ยวกับการบริการจัดการความเสี่ยงอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพตาม (แบบ บส.๔ - แบบ บส.๕) รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้



(นางชุดิมา อาจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตรักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต



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 อันจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุก การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ

(นางชุตินา อางแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

นิพนธ์



(นางชุตินา อองแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

☒

อนุมัติ

☐

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นายสมเกียรติ คงทิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/การกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ของ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไขปัญหา
๑/๖๗	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ไม่ได้รับเบี้ยภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน เนื่องจาก - บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ไม่ถูกต้อง เช่น เลข บัตรประชาชน วันเดือนปี เกิด เลขสมุดบัญชีธนาคาร เป็นต้น - การแก้ไขข้อมูลยังล่าช้า เนื่องจากไม่ทราบข้อมูล รายใดไม่ถูกต้องบ้าง - ผู้สูงอายุนำส่งเอกสารล่าช้า เมื่อมีการทวงถาม	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	นักพัฒนา ชุมชน	- บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง - ตรวจสอบการกรอก ข้อมูลให้ถูกต้องจากเอกสารที่ผู้สูงอายุยื่น รวมถึงจากกรมบัญชีกลาง และทะเบียนราษฎร์ - เมื่อพบว่าข้อมูลผิดต้อง รีบแก้ไขให้เร็วที่สุด - ประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้านเพื่อให้ได้เอกสาร ในรายข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง - ศึกษาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติ ถูกต้อง มี	ภาพ โครงการ	๑๐๐	- เมื่อพบว่าข้อมูลผิดต้อง รีบแก้ไขให้เร็วที่สุด - ประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้านเพื่อให้ได้เอกสาร ในรายข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง แนวทางการแก้ไข - ประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้านเพื่อให้ได้เอกสาร ในรายข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง - ศึกษาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติ ถูกต้อง มี
๒/๖๗	โครงการสัตว์ ปลอดโรคคน ปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้า	๑.จัดทำคำสั่งคณะกรรมการ เพื่อร่วมปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ๒.จัดทำทะเบียนข้อมูลจำนวนสุนัขและแมวทั้งที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของ ๓.จัดอบรมให้ความรู้แก่อาสาปศุสัตว์ประจำหมู่บ้าน จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับฉีดวัคซีนสุนัขและแมวตามที่ได้ขึ้นทะเบียนไว้	ก.พ.-เม.ย.	สำนักปลัด	๑.สำรวจ/จัดทำทะเบียนข้อมูลสุนัขและแมวทั้งที่มีเจ้าของไม่ เจ้าของ ๒.จัดอบรมให้ความรู้แก่อาสาปศุสัตว์ประจำหมู่บ้านและมอบอุปกรณ์สำหรับฉีดวัคซีนวันที่ ๓๑ มีนาคม ๖๗	ภาพ กิจกรรม โครงการ	๑๐๐	เจ้าของสัตว์ไม่ได้จับสัตว์เลี้ยงขังไว้รอฉีดวัคซีน ทำให้เสียเวลาในการไล่จับ และบางครั้งไม่สามารถฉีดวัคซีนได้ทุกตัว แนวทางแก้ไขปัญหา ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของจับสัตว์เลี้ยงขังไว้รอการฉีดวัคซีน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไขปัญหา
๓/๖๗	การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ควบคุมกำกับ ดูแลผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒.ประชุมซักซ้อมการใช้รถยนต์แก่ พนักงานขับรถยนต์ให้ทราบถึง ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ รับทราบทุกคน	๑ ต.ค.๖๖-๓๐ ก.ย.๖๗	สำนักปลัด	มีการประชุมซักซ้อมและมีคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรถยนต์/ ส่วนบุคคลซึ่งปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการการใช้และรักษารถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒	๑.สมุดคุมใบขอ อนุญาตใช้รถยนต์/ รถรับรอง (แบบ๓) ๒.บันทึกการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ๔)	๑๐๐ ๑๐๐	ไม่มี
๔/๖๗	กิจกรรมในการจัดซื้อ- จัดจ้าง	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุและกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหมั่นศึกษา กฎหมายระเบียบฯ ต่าง ๆ เพื่อปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ถูกต้อง	ต.ค.๖๖	กองคลัง	๑.ให้บุคลากรเข้าร่วมกลุ่ม/ เครือข่ายที่ให้ความรู้เรื่องการจัดซื้อ จัดจ้างเพื่อแลกเปลี่ยนและวิธีการ แก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงาน	เอกสารในการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑๐๐	การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอาจไม่ถูกต้องตามระเบียบ แนวทางแก้ไข ผู้ที่ทำงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เข้ารับการอบรม
๕/๖๗	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา : เพื่อจ่าย เป็นค่าอาหารกลางวัน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ในเขตตำบลพรหมนิมิต จำนวน ๑ ศูนย์	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ หรือสำนักปลัดทำ หน้าที่ใน จ้างเหมาแรงงานครูด้านการสอน หรือเป็นพี่เลี้ยง คอยให้ความรู้ หรือให้ คำปรึกษา - จัดประชุมสร้างความ เข้าใจ มีการ กำกับ ติดตาม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมตามระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างและ การเบิกจ่าย	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	สำนักปลัด	เด็กในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๑ ศูนย์ ได้รับอาหารกลางวันร้อยละ ๑๐๐	เอกสารใน โครงการ	๑๐๐	ศูนย์เด็กเล็กยังขาดเจ้าหน้าที่ในการ จัดซื้อจัดจ้างโดยตรง การทำงานด้านการจัดซื้อจัด จ้าง แนวทางแก้ไข การจัดหาเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

แบบ บส.๕

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง (๑)×(๒)			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง (๑)×(๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	การบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ	๓	๓	๖ (ปานกลาง)	การตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุมีการบันทึกระบบให้ครบถ้วน	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	/		ให้ดำเนินการวิธีการแผนงานของการบริหารความเสี่ยงในปี ๖๘ ต่อไป
๒	โครงการสัตรีปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	เจ้าของสัตว์ไม่แข็งแรงเป็นสุนัขและแมว	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ดำเนินการฉีดวัคซีนให้สุนัขและแมวทุกบ้านที่เลี้ยง	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	/		ให้ดำเนินการวิธีการแผนงานของการบริหารความเสี่ยงในปี ๖๘ ต่อไป
๓	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลออกไปปฏิบัติหน้าที่นอกเขต อบต.แต่ไม่จัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) หรือทำไม่ครบถ้วน	๓	๓	๙	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ควบคุมกำกับดูแลผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒.ประชุมซักซ้อมการใช้รถยนต์แก่พนักงานขับรถยนต์ให้ทราบถึงระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้รับทราบทุกคน	มีการประชุมเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ต้องกรปกรองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒	๑	๑	๒ (ต่ำ)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	/		ให้ดำเนินการวิธีการแผนงานของการบริหารความเสี่ยงในปี ๖๘ต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๕

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๑)×(๒)			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๑)×(๒)			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
๔	กิจกรรมในการ จัดซื้อ-จัดจ้าง	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุและ กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนั้น ศึกษากฎหมายระเบียบฯ ต่าง ๆ เพื่อปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง	๓	๒	๖ (ปาน กลาง)	แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ดูแล	ดำเนินการได้ เป็นไปตาม แผนที่วางไว้	๒	๒	๔ (ปาน กลาง)	ความเสี่ยงลดลง จนอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	/		ให้ดำเนินการ วิธีการแผนงาน ของการบริหาร ความเสี่ยงในปี ๖๘ ต่อไป
๕	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา : เพื่อจ่าย เป็นค่าอาหารกลางวัน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ในเขตตำบลพรหมนิมิต จำนวน ๑ ศูนย์	ดำเนินการจัดหาแต่งตั้ง ผู้ดูแลค่าใช้จ่ายในการ จัดทำอาหารกลางวัน	๓	๓	๖ (ปาน กลาง)	การตรวจสอบ การจัดซื้อจัด จ้างในการจัด ทำอาหาร กลางวันให้ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	ดำเนินการได้ เป็นไปตาม แผนที่วางไว้	๒	๒	๔ (ปาน กลาง)	ความเสี่ยงลดลง จนอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	/		ให้ดำเนินการ วิธีการแผนงาน ของการบริหาร ความเสี่ยงในปี ๖๘ ต่อไป



(นายสมเกียรติ คงทิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

