



รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๒

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา
อำเภอเมือง จังหวัดหนองบัวลำภู

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้ มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตาม หลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพใน การจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา

สารบัญ

บทที่ ๑ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑

- ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล
- ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง
- ประเภทความเสี่ยง
- สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔

- วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง
- เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง
- นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง
- การจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๓ การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๐

- แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง
- เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง
- แผนภูมิความเสี่ยง

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑๔

- เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา
- การบริหารความเสี่ยงสำนักปลัด
- การบริหารความเสี่ยงกองคลัง
- การบริหารความเสี่ยงกองช่าง
- การบริหารความเสี่ยงกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

บทที่ ๑

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้องค์กรส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบความสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เจ้านายองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางแผนกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการ การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ

การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการทำงาน หรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการประเมินผลแบบต่อเนื่อง

การประเมินผล หมายถึง การประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่ประสิทธิผลของการบริหาร ความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด โดยมีขอบเขตในช่วงการประเมินขึ้นอยู่กับประสิทธิผล การติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลัก เช่น การประเมินผลช่วง ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบที่มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานในโครงการนั้นๆ

การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอแผน/โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเภทของความเสียง

กำหนดประเภทความเสียง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสียงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสียงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสียงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสียงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๓. ความเสียงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสียงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔. ความเสียงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสียงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่ง ออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมี ผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและหน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลง ความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบ จากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบ ให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์กรตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้น จะระบุเป็น เป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือ ประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ใน เกณฑ์ที่ยอมรับได้

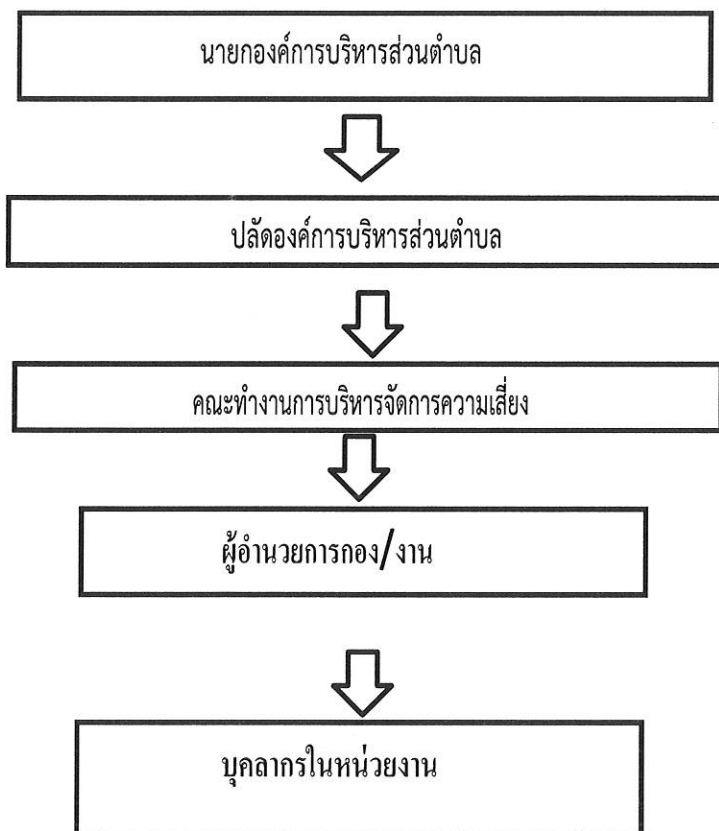
บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถ บริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา และเป็นการรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหาร ปลัด อบต. รองปลัด อบต. ผู้อำนวยการกอง/งาน และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของอบต.

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

๕.๑ ให้ความสำคัญกับภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหาร ความเสี่ยง

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา			น้ำหนัก (ร้อยละ)
	๑	๒	๓	
๑. ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	-	สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	๔๐
๒. การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับผลผลิต	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมายการให้บริการ	๔๐
๓. งบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ในแต่ละปี (กรณีมีงบประมาณ)	ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐

๖. การจัดการความเสี่ยง

หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบ ของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมี หลายวิธี เช่น

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการ จัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง
- การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ การ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้
- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง ให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป
- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และ หน่วยงาน ไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป

**การระบุเหตุการณ์/ปัจจัยเสี่ยงและ
แนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ**

	ต้องการ	ไม่ต้องการ
ปัจจุบัน (สิ่งที่ [*] มี)	คงสภาพ/ทำให้ดีขึ้น (จุดแข็ง)	กำจัด (จุดอ่อน และ ปัญหาปัจจุบัน)
อนาคต (สิ่งที่ [*] ไม่มี)	สิ่งที่ต้องการจะมี (ทิศทางในอนาคต)	หลีกเลี่ยง (ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น)

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นจะต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ

ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และบุคลากรขององค์กร จัดให้มีขึ้น เพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations)

๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)

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

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วย การควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆ ว่า การควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบดีว่างานจุดใดของตนมีความเสี่ยง จากนั้นก็จะประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยงเหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ และเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา นั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการ กำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถมองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กรมี อยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กรการบริหาร ความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับ ความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญ กับมีความ ไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมอง ถึงความเสี่ยง ที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นที่หน้าที่ของ ผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้น ได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้เกิดการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุม

ภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรองอีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายใน เค้าก็จะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้ง อาจมีการปฏิบัติงานกันมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเลยบางจุดที่ควร จะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ เค้าจะเป็นคนไปเตือนให้เราระมัดระวังมากขึ้น

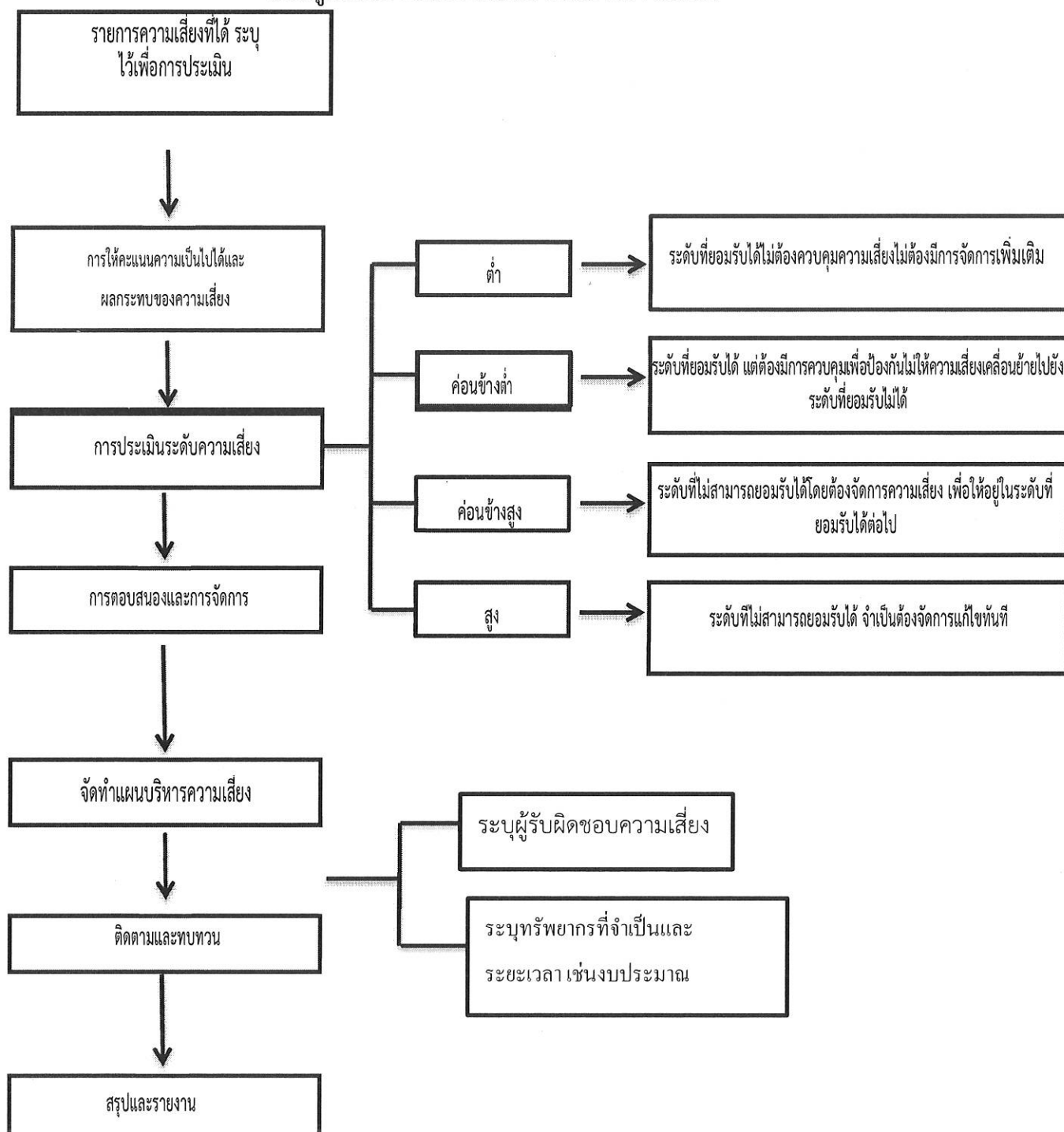
ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ก็จะช่วยส่งเสริมให้ต้นไม้อำบากกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายในองค์กร

บทที่ ๓

การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยการวิเคราะห์โดยแยกการวิเคราะห์ออกเป็นกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้
แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	๗ - ๘ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๕ - ๖ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๓ - ๔ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ - ๒ ครั้ง/ปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น

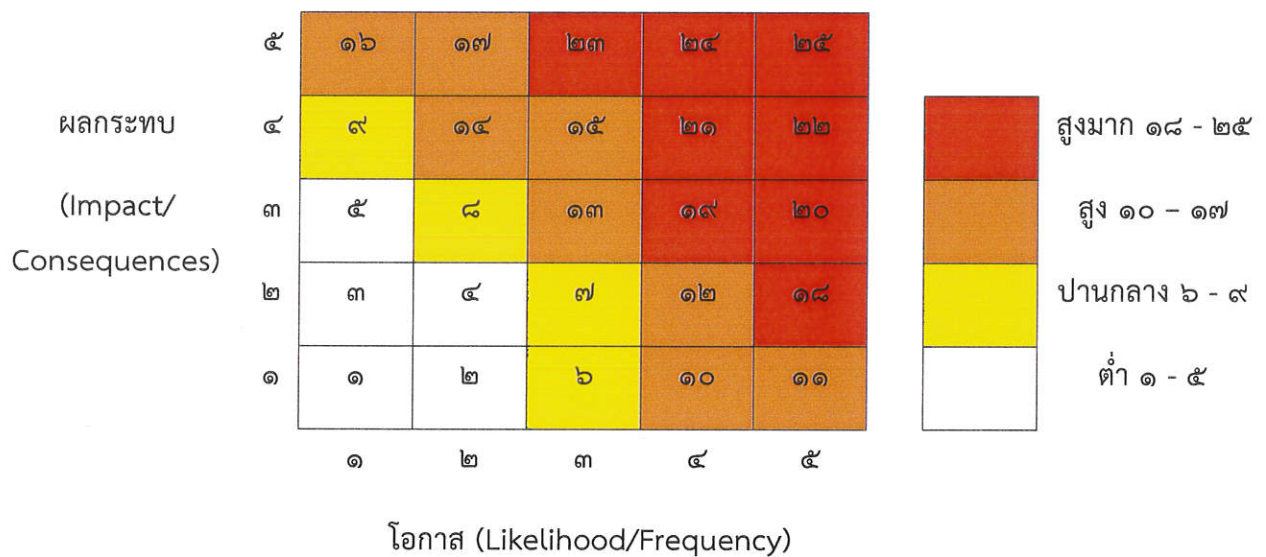
ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	มีความเสียหายรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างหนัก มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ค่อนข้างรุนแรง	มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมากพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีความเสียหายพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น ๔ กลุ่ม คือ

สูงมาก	คะแนน	๑๘ - ๒๕	สีแดง
สูง	คะแนน	๑๐ - ๑๗	สีส้ม
ปานกลาง	คะแนน	๖ - ๙	สีเหลือง

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา

อำเภอเมือง จังหวัดหนองบัวลำภู

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา อำเภอเมือง จังหวัดหนองบัวลำภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำอธิบาย ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕

๑. โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น

ระดับ ๑ มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์มากกว่า ๔ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

(๐ - ๒๐%)

ระดับ ๒ มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อย หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาในการเกิดขึ้น

น้อยมาก (มากกว่า ๒๐% - ๔๐%)

ระดับ ๓ มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นปานกลาง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาในการเกิดขึ้น

ปานกลาง (มากกว่า ๔๐% - ๖๐%)

ระดับ ๔ มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นสูง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มี

โอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐% - ๘๐%)

ระดับ ๕ มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นสูงมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ครั้งต่อเดือนหรือมากกว่า หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์

มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐%)

๒. ผลกระทบของความเสียหาย

๒.๑ เกณฑ์ประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีเป็นตัวเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก มูลค่าความเสียหาย ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๓๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๓๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

๒.๒ เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก โดยผลกระทบไม่มีการสูญเสียต่อทรัพย์สิน หรือไม่ส่งผลกระทบในระดับองค์กร ส่งผลกระทบระดับบุคคล หรือส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย

ความสำคัญต่ำกว่า ๓๐%

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินเล็กน้อยหรือส่งผลกระทบในระดับกลุ่มงาน หรือส่งผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐ - ๔๙.๙๙%

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินปานกลางหรือส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน หรือส่งผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ

๕๐ - ๖๙.๙๙%

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินค่อนข้างมากหรือส่งผลกระทบในระดับกรม หรือส่งผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ

๗๐ - ๘๙%

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินมากหรือส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม หรือส่งผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ

มากกว่า ๘๙%

๓.ระดับความเสี่ยง แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยงสูงมาก	ระดับคะแนน ๑๔ - ๒๕	เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
ระดับความเสี่ยงสูง	ระดับคะแนน ๑๐ - ๑๖	เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	ระดับคะแนน ๕ - ๙	เป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงน้อย	ระดับคะแนน ๓ - ๔	เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด
ระดับความเสี่ยงน้อยมาก	ระดับคะแนน ๑ - ๒	เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ยุทธศาสตร์ที่มีระดับความเสี่ยงสูง โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดังนี้

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ RM - ๑
 ingtonประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
 โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ มีความรับผิดชอบ มีภาวะอัตรากำลังทดแทน รองรับการบริหารจัดการที่ดีขององค์กร
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จัดวางกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล /จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรขององค์กร
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๘)
๑.ปรับปรุงระบบ บริหารงานบุคคล	-มีกลยุทธ์การบริหาร ทรัพยากรบุคคลสอดคล้อง กับกลยุทธ์ขององค์กร -มีการวิเคราะห์สมรรถนะ งานเพื่อจัดทำแผนพัฒนา บุคลากร	๑.๑ ขาดแผนพัฒนา บุคลากร ๑.๒ พนักงานขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่ ปฏิบัติตามตำแหน่ง	๑.๑.๑ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ตามสมรรถนะที่กำหนด ของงาน ๑.๑.๒ การพัฒนาบุคลากรขององค์กรไม่ ทันกับสภาพแวดล้อมขององค์กรที่ เปลี่ยนไป ๑.๑.๓ ระบบการพัฒนาบุคลากรขาด ประสิทธิภาพ ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ ขององค์กร	๐	๕	๔	๒๓
							สูง

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
 (นายรัชชัย ธิพิชชา)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 การจำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
 โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล
 ระยะเวลาดำเนินการ กันยายน ๒๕๖๕
 งบประมาณ ไม่มี

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)	ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
๑	กิจกรรมไม่เกินไปอย่างต่อเนื่อง องค์กรขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเฉพาะทาง		✓		
๒			✓		

ลงชื่อ.....ผู้จำแนก
 (นายธวัชชัย ธัญพิชชา)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

แบบ RM - ๒

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล

ระยะเวลาดำเนินการ กักยายน ๒๕๖๕

งบประมาณ ไม่มี

วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ มีความรับผิดชอบ มีภาวะอัตรากำลังทดแทน รองรับการบริหารจัดการที่ดีขององค์กร
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จัดวางกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล /จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรขององค์กร
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความ รุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)			
๑.ปรับปรุงระบบ บริหารงานบุคคล	๑.๑ ขาด แผนพัฒนา บุคลากร	๑.๑.๑ ขาดแคลน บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ตาม สมรรถนะที่กำหนดของ งาน ๑.๑.๒ การพัฒนา บุคลากรขององค์กรไม่ ทันกับสภาพแวดล้อม ขององค์กรที่เปลี่ยนไป ๑.๑.๓ ระบบการพัฒนา บุคคลขาดประสิทธิภาพ ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ ขององค์กร	๓	๔	๑๕	๓	-จัดอบรมทั้งภายในและภายนอก เป็นประจำทุกปี	รองปลัด อบต.	-
	๑.๒ พนักงาน ขาดความรู้ความ เข้าใจในงานที่ ปฏิบัติตาม ตำแหน่ง		๓	๔	๑๕	๓	-จัดทำกลยุทธ์การพัฒนามาบุคลากร ให้สอดคล้องกับ กลยุทธ์ขององค์กร -จัดทำแบบประเมินสมรรถนะการ ปฏิบัติงานเพื่อนำมาจัดทำ แผนพัฒนามาบุคลากร		
			๓	๔	๑๕	๓			

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนฯ
(นายรัชชัย ธัญพิชชา)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส ๔/๒๕๖๕

แบบ RM -๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น **โครงการ/กิจกรรม** ปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล **วัตถุประสงค์** เพื่อให้สามารถพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ มีความรับผิดชอบ มีภาวะอัตรากำลังทดแทน รองรับการบริหารจัดการที่ดีขององค์กร **เป้าหมาย/ตัวชี้วัด** จัดวางกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล /จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรขององค์กร ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ **ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ** สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน มาตรการควบคุม ภายใน (๓)		ระยะเวลา(๕)				สถานะความเสี่ยง (๗)		
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	หมดไป	คงอยู่ ควบคุมได้ ควบคุมไม่ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
๑.๑ ขาด แผนพัฒนา บุคลากร ๑.๒ พนักงานขาด ความรู้ความ เข้าใจในงานที่ ปฏิบัติตาม ตำแหน่ง	๑.๑.๑ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ตามสมรรถนะที่กำหนดของงาน ๑.๑.๒ การพัฒนาบุคลากรขององค์กรไม่เห็น กับสภาพแวดล้อมขององค์กรที่เปลี่ยนไป ๑.๑.๓ระบบการพัฒนาบุคลากรขาด ประสิทธิภาพ ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ขององค์กร	-จัดทำคำสั่งแบ่ง งาน -ควบคุมกำกับดูแล จาก หัวหน้างาน -แจ้งประชาสัมพันธ์ ให้ทราบนโยบาย การบริหารงานของ องค์กร	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมทุกปี -จัดทำกลยุทธ์การ พัฒนาบุคลากรให้ สอดคล้องกับกลยุทธ์ ขององค์กร -จัดทำแบบประเมิน สมรรถนะการ ปฏิบัติงานเพื่อนำมา จัดทำแผนพัฒนา บุคลากร					สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ :		

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นายธวัชชัย ธัญพิชชา)
 ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และการยกระดับคุณภาพชีวิต
 โครงการ โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไว้ใช้ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา และเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด มีโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินใช้ในการจัดเก็บภาษี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					ใส่ค่าตามที่บรรจู้ไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง”	โอกาส (๖)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของกรม ดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	C	๔	๑๖	สูง
โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	มีโปรแกรมการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน การจัดเก็บภาษี ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	-ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ไม่ ครอบคลุมในการใช้ โปรแกรมข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน -ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำ แผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน -ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินงานตาม โครงการเช่น มือถือ กล้อง ฯลฯ เพื่อจัดเก็บข้อมูลและ ค้นหาพิกัดของข้อมูล	- มีระเบียบ/กฎหมายออกใหม่เป็นเรื่อง เฉพาะสำหรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนใน พื้นที่ได้รับทราบข้อมูลที่ต้องจัดเจน	O		๔	๑๒	สูง

(ลงชื่อ).....
 (.....) **นางสาวอรริษา งามพงษ์รัตน์**
 ตำแหน่ง..... **ผู้อำนวยการกองคลัง**

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และการยกระดับคุณภาพชีวิต
โครงการ โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไว้ใช้ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา และเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด มีโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินใช้ในการจัดเก็บภาษี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	งบประมาณ (๗)
			โอกาส (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความรุนแรง (๑๐)	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง (๑๑)			
โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ไม่ครอบคลุมในการใช้โปรแกรมข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-มีระเบียบ/กฎหมายออกใหม่เป็นเรื่องเฉพาะสำหรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๔	๔	๑๖	๕	๑. จัดอบรมให้ความรู้ หรือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับภาษีที่ดินและทะเบียนทรัพย์สิน	(๑๐)	(๑๑)
	-ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน	-ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบข้อมูลที่ต้องชัดเจน	๔	๓	๑๒	๕	๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้รับทราบ เพื่อมีฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันทันต่อการบันทึกข้อมูลลงระบบโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐		
	-ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการ เช่น มีมือถือ กล้อง ฯลฯ เพื่อจัดเก็บข้อมูลและค้นหาพื้นที่ของข้อมูล						๓. จัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและเพียงพอต่อการใช้งานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ กล้อง โทรศัพท์มือถือ เพื่อใช้ในการค้นหาพื้นที่ของที่ดิน ที่ถูกต้องชัดเจน		

(ลงชื่อ).....
(นางสาวอริยรินทร์ งามวงศ์วิทย์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ (๓) ควบคุมภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่	
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
-ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ไม่ครอบคลุมในการใช้โปรแกรม ข้อมูลแผนที่ภาษาซีและทะเบียนทรัพย์สิน -ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน -ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการเช่น มีถ้อยถ้อย ภาชนะ จัดเก็บข้อมูลและค้นหาพีคของข้อมูล	- มีระเบียบ/กฎหมายออกใหม่เป็นเรื่องเฉพาะสำหรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบข้อมูลที่ต้องการจัดเก็บ	การควบคุม	มาตรการ ตามแผนบริหารความเสี่ยง	←	→	กองคลัง	สถานะ : ระหว่างดำเนินการ ปัญหาอุปสรรค : ขาดผู้รับผิดชอบโครงการโดยตรง แนวทางแก้ไข : ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป หมายเหตุ :	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่			

(ลงชื่อ)..... (ในนามสภามหาวิทยาลัย).....
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๒. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม...ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน - บ้านบุ่งบก หมู่ที่ ๑๐

วัตถุประสงค์...เพื่อแก้ไขปัญหาความยากลำบาก และขนส่งสินค้าทางการเกษตร

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน - บ้านบุ่งบก หมู่ที่ ๑๐ แล้วเสร็จตามแบบรายการตามสัญญา จำนวน ๑ สายทางภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ...กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สาย บ้านดอนหัน - บ้านบุ่งบก หมู่ที่ ๑๐	ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน - บ้านบุ่งบก หมู่ที่ ๑๐ แล้วเสร็จตามแบบรูป รายการตามสัญญา จำนวน ๑ สายทาง ภายในงบประมาณ ๒๕๖๕	สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม	สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ในประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	๒	๕	๒๐	สูง
					๑. ผู้รับเหมาใช้วัสดุหรือดำเนินการ ก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรายการ ที่กำหนด ๒. ผู้รับเหมาก่อสร้างมุ่งเน้นผลกำไร มากเกินไปทำให้งานที่ต้องได้รับการ แก้ไขให้ได้มาตรฐานงานช่าง ๓. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหาร สัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาด ความรู้ความเข้าใจในการบริหาร สัญญา ๔. ข้างควบคุมงานก่อสร้างมี อัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง			



ลงชื่อ.....

(นายวสันต์ สิงขรณ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ

วัน...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ...๒๕๖๕.....

ยุทธศาสตร์ที่ ๒.การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม...ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน - บ้านบุงบก หมู่ที่ ๑๐

วัตถุประสงค์...เพื่อแก้ไขปัญหาคมนาคมขนส่ง และขนส่งสินค้าทางการเกษตร

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน - บ้านบุงบก หมู่ที่ ๑๐ แล้วเสร็จตามแบบรูปรายการตามสัญญา จำนวน ๑ สายทางภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ...กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน - บ้านบุงบก หมู่ที่ ๑๐	การก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน - บ้านบุงบก หมู่ที่ ๑๐ ไม่เป็นไปตามมาตรฐานท้องถิ่น การบริหารจัดการ	๑.ผู้รับเหมาใช้วัสดุหรือดำเนินการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด ๒.ผู้รับเหมาก่อสร้างมุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้งานที่ทำได้ต้องได้รับการแก้ไขให้ได้มาตรฐานงานช่าง ๓.คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔.ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมก่อสร้าง	๒	๕	๒๐	๔	การควบคุม	๑.คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานในถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒.สรรหาบุคลากรด้านช่างเพิ่มให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่ต้องควบคุม	กองช่าง (๑๐)	๕,๖๒๕,๐๐๐



ลงชื่อ.....

(นายวสันต์ สิงขรณ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ

วัน...๓๐...เดือน...กันยายน..พ.ศ...๒๕๖๕.....

ยุทธศาสตร์ที่ ๒.การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กิจกรรม..ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน – บ้านบุงบก หมู่ที่ ๑๐
วัตถุประสงค์...เพื่อแก้ไขปัญหาคมนาคมขนส่ง และขนส่งสินค้าทางการเกษตร
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน – บ้านบุงบก หมู่ที่ ๑๐ แล้วเสร็จตามแบบปรายการตามสัญญา จำนวน ๑ สายทางภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ...กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง (๗)				
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		คงอยู่	ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ใหม่	
(๑)	(๒)	มาตรการ ควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง (๔)					(๖)	หมดไป				
การก่อสร้าง ถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานที่ องค์การ บริหารส่วน ตำบลหัวนา กำหนด	๑.ผู้รับเหมาใช้วัสดุหรือดำเนินการก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด ๒.ผู้รับเหมาก่อสร้างมุ่งเน้นผลกำไรมาก เกินไปทำให้งานที่ทำได้รับการแก้ไขให้ ได้มาตรฐานงานช่าง ๓.คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญา ตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔.ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการ ก่อสร้าง	การ ควบคุม	๑.คณะกรรมการตรวจการ จ้างต้องบริหารสัญญาให้ เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่ กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุม ผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบ รายการและสัญญา ๒.สรรหาบุคลากรด้านช่าง เพิ่มให้เพียงพอต่อปริมาณ งานที่ต้องควบคุม					กองช่าง	สถานะ: ปัญหาและอุปสรรค: แนวทางแก้ไข: หมายเหตุ:				ไม่มี



ลงชื่อ.....

(นายสันต์ สิงขรณ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วัน.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๖๕.....

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และการยกระดับคุณภาพชีวิต
โครงการ โครงการแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมสุขภาพ สร้างความสามัคคี และป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๗๐% ของกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด และจัดการแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพ ๓ ประเภทกีฬา
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่ได้ระบุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	-ประชาชนทุกชุมชน เข้าร่วมการแข่งขัน กีฬาส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๗๐% ของกลุ่มเป้า หมายทั้งหมด -จัดการแข่งขันกีฬาส่ง เสริมสุขภาพ ๓ ประเภทกีฬา	๑.ประชาชนเข้าร่วม การแข่งขันกีฬาส่ง เสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ไม่ครบถ้วน ตามกลุ่มเป้าหมายที่ กำหนด ๒.การจัดการแข่ง ขันกีฬาส่งเสริม สุขภาพ มี การแข่งขันน้อยกว่า ๓ ประเภทกีฬา	๑.การจัดส่งเอกสารของผู้สมัครเข้าแข่งขัน กีฬาแต่ละประเภทล่าช้าและเอกสารสมัครไม่ ตรงกับรายละเอียดของผู้เข้าแข่งขัน ๒.ผู้เข้าแข่งขันและผู้สนับสนุนซึ่งเป็น กลุ่มเป้าหมายของโครงการ ไม่เข้าใจ วัตถุประสงค์ของโครงการที่สอดคล้องกับ การแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพ จึงไม่ ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมโครงการ ๓.ประชาชนแต่ละชุมชนมีความต้องการ แข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพแตกต่างกัน	ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	๓	๕	๒๑	สูง

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และการยกระดับคุณภาพชีวิต
โครงการ โครงการแข่งขันกีฬากองการบริหารส่วนตำบลหัวนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมสุขภาพ สร้างความสามัคคี และป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประจำปี ๗๐% ของกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด และจัดการแข่งขันกีฬาได้ไม่น้อยกว่า ๓ ประเภทกีฬา
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๖)	งบประมาณ (๗)
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
โครงการแข่งขันกีฬากองการบริหารส่วนตำบลหัวนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑. ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประจำปี ๗๐% ไม่ครบถ้วนตามกลุ่มเป้าหมายที่กำหนด ๒. การจัดการแข่งขันกีฬา มีการแข่งขันน้อยกว่า ๓ ประเภทกีฬา	๑. การจัดส่งเอกสารของ ผู้สมัครเข้าแข่งขันกีฬาแต่ละประเภทล่าช้าและเอกสารสมัครไม่ตรงกับรายละเอียดของผู้เข้าแข่งขัน ๒. ขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการแข่งขันกีฬา หรือมีอุปกรณ์กีฬาไม่เพียงพอกับจำนวนนักกีฬา ๓. ประชาชนแต่ละชุมชนมีความต้องการแข่งขันกีฬาหลายประเภทแตกต่างกัน ๔. มีงบประมาณไม่เพียงพอ ๕. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ จากกาเกิดโรคติดต่อ	๓	๕	๒๑	สูง	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่และคณะทำงานให้เป็นผู้รับผิดชอบโครงการแข่งขันกีฬา พร้อมกำหนดขั้นตอนในการดำเนินงาน , กำหนดความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคและกลยุทธ์หรือวิธีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่จะเกิดขึ้นในการดำเนินงานตามโครงการ ๒. กำหนดแผนผังการแข่งขันกีฬาแต่ละประเภทไว้ในกำหนดการให้ชัดเจน พร้อมติดประกาศและประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน ๓. จัดโครงการ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ควบคุมร่วมกันเพื่อให้ได้ผลลัพธ์ถึง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองการศึกษาฯ	๑๒๕,๐๐๐

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา
แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และการยกระดับคุณภาพชีวิต
โครงการ โครงการแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพ สร้างความสมานสามัคคี และป้องกันโรคภัยไข้เจ็บของเยาวชนในพื้นที่
วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมสุขภาพ สร้างความสมานสามัคคี และป้องกันโรคภัยไข้เจ็บของเยาวชนในพื้นที่
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพ จำนวน ๗๐% ของกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด และจัดการแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพ
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหัวนา

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้	ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่	
๑. ประชาชนเข้า ร่วมการแข่งขัน กีฬาส่งเสริมสุขภาพ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ไม่ครบถ้วนตาม กลุ่มเป้าหมายที่กำหนด ๒. การจัดการ แข่งขันกีฬามี การแข่งขันน้อย	๑. การจัดส่งเอกสารของผู้สมัคร เข้าแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพ ล่าช้าและเอกสารสมัครไม่ตรงกับรายละเอียดของผู้เข้าแข่งขัน ๒. ขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการแข่งขัน กีฬา หรือมีอุปกรณ์กีฬาไม่ เพียงพอกับจำนวนนักกีฬา ๓. ประชาชนแต่ละชุมชนมีความ ต้องการแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพแตกต่างกัน หาข้อสรุปที่ชัดเจนไม่ได้	การควบคุม	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ และ คณะทำงานให้เป็นผู้รับผิดชอบ โครงการแข่งขันกีฬาส่งเสริมสุขภาพ พร้อมกำหนด ขั้นตอนในการดำเนินงาน , กำหนด ความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคและกล ยุทธ์หรือวิธีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการ ดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่จะเกิดขึ้นในการดำเนินงานตาม โครงการ ๒. กำหนดแผนผังการแข่งขันกีฬาส่งเสริม สุขภาพไว้เพื่อกำหนดการให้ชัดเจน					กอง การศึกษาฯ	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ :	ควบคุม ไม่ได้	ไม่มี	

กว่า ๓ ประเภท กีฬา	๔.มีงบประมาณไม่เพียงพอ ๕.มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุม ไม่ได้ จากการเกิดโรคติดต่อโค วิท -๒๐๑๙ ในพื้นที่อำเภอเมือง หนองบัวลำภู และพื้นที่ใกล้เคียง กับองค์การบริหารส่วนตำบลหัว นา	พร้อมติดประกาศและประชาสัมพันธ์ให้ ทราบโดยทั่วกัน ๓.ผู้จัดโครงการ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ของ ควรประชุมร่วมกันเพื่อให้ตกลงถึงถึงการ ดำเนินงานในการจัดการแข่งขันกีฬาให้ เป็นแนวทางเดียวกัน ๔.จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้เพียงพอครบทุก ประเภทกีฬาที่กำหนดให้มีการจัดการ แข่งขัน เช่น ขอบสนามตั้งประมาณ เพิ่มเติม หรือขอรับบริจาคอุปกรณ์กีฬา จากหน่วยงานอื่น หรือทำเรื่องขอยืม อุปกรณ์กีฬาจากหน่วยงานของรัฐอื่น เป็นต้น ๕.กำหนดมาตรการป้องกัน และ ควบคุม เพื่อป้องกันการติดต่อจากโรค ติดต่อไอคิวท -๒๐๑๙ ในการจัดการ แข่งขันกีฬา						
-----------------------	---	--	--	--	--	--	--	--

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวอริรินทร์ ภมรพงศ์วัฒน์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๒๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยนา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนา มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่ยังไม่ได้ดำเนินการในการระบุความเสี่ยง ให้ครบทุกโครงการกิจกรรมในงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของแต่ละหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงได้อย่างแท้จริง แต่ได้ดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดในเบื้องต้น

เห็นควร รายงานต่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยนาทราบ และรายงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องคือ ผู้กำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนาให้รับทราบผลการดำเนินงานเรื่องการบริหารความเสี่ยง ต่อไป เพื่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยนาจักได้โปรดพิจารณาสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และสามารถนำไปสู่การพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยนาให้มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑. ด้านการพัฒนาด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น โครงการปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล ปักจ้ยเสี่ยง ขาดแผนพัฒนาบุคลากร พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ปฏิบัติตามตำแหน่ง

๑.๒. ด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และยกระดับคุณภาพชีวิต โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ปักจ้ยเสี่ยง ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ครอบคลุมในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน ขาดอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานเพื่อจัดเก็บข้อมูลและค้นหาพิกัดของข้อมูล

๑.๓. ด้านการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน-บ้านบุงบก หมู่ที่ ๑๐ ปัจจัยเสี่ยง การก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน-บ้านบุงบก หมู่ที่ ๑๐ ไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยน้ำก่ำกำหนด ผู้รับเหมาใช้วัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามรายการที่กำหนด มุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไป คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา และช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอต่อการควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๔ ด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และการยกระดับคุณภาพชีวิต โครงการแข่งขันกีฬาส่งเสริมการบริหารส่วนตำบลห้วยน้ำก่ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ปัจจัยเสี่ยง ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาไม่ครบถ้วนตามกลุ่มเป้าหมาย(๗๐%) การจัดแข่งขันกีฬามีน้อยกว่า ๓ ประเภทกีฬา อุปกรณ์ในการจัดแข่งขันกีฬาไม่เพียงพอ และการแข่งขันกีฬาไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เช่น จากสถานการณ์โควิด ๒๐๑๙ เป็นต้น

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๒.๑. ด้านการพัฒนาด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น โครงการปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล แผนจัดการความเสี่ยง ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมทุกปี จัดทำกลยุทธ์การพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ขององค์กร และจัดทำแบบประเมินสมรรถนะการปฏิบัติงานเพื่อนำมาจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร

๒.๒ ด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และยกระดับคุณภาพชีวิต โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน แผนจัดการความเสี่ยง จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อให้มีฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและเป็นปัจจุบันทันต่อการบันทึกข้อมูลลงในระบบโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐

๒.๓ ด้านการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดอนหัน-บ้านบุงบก หมู่ที่ ๑๐ แผนจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อครอบคลุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา และสรรหาบุคลากรด้านช่างเพิ่มให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่ต้องควบคุม

๒.๔ ด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และการยกระดับคุณภาพชีวิต โครงการแข่งขันกีฬาส่งเสริมการบริหารส่วนตำบลห้วยน้ำก่ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แผนจัดการความเสี่ยง มอบหมายเจ้าหน้าที่และคณะทำงานให้เป็นผู้รับผิดชอบการแข่งขันกีฬา เพื่อลดความเสี่ยงต่างๆที่จะเกิดขึ้นในการดำเนินงานตามโครงการ กำหนดแผนผังกีฬาให้ชัดเจนพร้อมประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน จัดหาอุปกรณ์ในการแข่งขันกีฬาให้เพียงพอ เช่น ขออนุมัติงบประมาณ หรือขอยืมอุปกรณ์จากหน่วยงานของรัฐอื่น และกำหนดมาตรการป้องกันการติดเชื้อจากโควิด ๒๐๑๙ ในการจัดแข่งขันกีฬา

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวเพ็ญประภา เทพศิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕