



### คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโพง

ที่ ๒๙๕ / ๒๕๖๗

### เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลำโพง

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำโพง ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวง การคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลลำโพง จึงอาศัยอำนาจตามในมาตรา ๔๘ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๙ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ลำโพง จึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้

๑. ให้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลลำโพง ประกอบด้วย

- |                              |                                             |                            |
|------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|
| ๑ นายนพดล แก้วคุณ            | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล                | ประธานคณะทำงาน             |
| ๒. นางสาวสมพิศ มุ่งเกิด      | หัวหน้าสำนักปลัด                            | คณะทำงาน                   |
| ๓. นางสาวธนาภรณ์ พลรักษา     | ผู้อำนวยการกองคลัง                          | คณะทำงาน                   |
| ๔. นายจักรินทร์ สิงหะเมธา    | ผู้อำนวยการกองช่าง                          | คณะทำงาน                   |
| ๕. สิบเอกประดิษฐ์ธรรม์ ดาโสม | เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน รักษาราชการแทน | คณะทำงาน                   |
|                              | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม       |                            |
| ๖. นางรุ่งรัตน์ ทางไรสง      | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ            | เลขานุการคณะทำงาน          |
| ๗. นางสาวตรีณัฐ ศรีวงษ์ชัย   | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ            | ผู้ช่วยเลขานุการ/ที่ปรึกษา |

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลลำโพง มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จของ องค์การบริหารส่วนตำบลลำโพง เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

รายงานการประชุมคณะกรรมการวางแผนการดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

เมื่อวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ น. - ๑๑.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ลำดับที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายนพดล แก้วคุณ	รองปลัดรักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
๒	นางสาวธนันตี พลรักษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๓	นายจักรินทร์ สิงหะเมธา	ผู้อำนวยการกองช่าง	
๔	นางสมพิศ มุ่งเกิด	หัวหน้าสำนักปลัดรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม	
๕	นางสาวอริสราวัลย์ ทุมสิงห์	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	
๖	นางสมพิศ มุ่งเกิด	หัวหน้าสำนักปลัด	
๗	นางรุ่งรัตน์ ทางไธสง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	
๘	นางสาวตรีณัฐ ศรีวิงษ์ชัย	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

เปิดประชุม ๐๙.๐๐ น.

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง - ประธานคณะกรรมการวางแผนการดำเนินงานและการบริหาร ความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอนองสองห้อง จังหวัดขอนแก่น เปิดการประชุมและกล่าวถึงวัตถุประสงค์ในการ ประชุมครั้งนี้

- สวัสดิ์ คณะกรรมการวางแผนการดำเนินงานและการบริหารความ เสี่ยงทุกท่าน กระผม นายนพดล แก้วคุณ รองปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลสำโรง ขอขอบคุณกรรมการทุกท่าน ที่เข้าร่วมประชุมวาง แผนการดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง ครั้งนี้

- สืบเนื่องมาจากมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความ เสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ มีคำสั่งในเรื่องของการการ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในโดยมีกระบวนการ ปฏิบัติงานที่บุคลากรทุกระดับขององค์กรจัดให้มีขึ้นเพื่อความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานขององค์การจะบรรลุ วัตถุประสงค์

เลขานุการฯ

- คณะ สวัสดิ์ท่านประธานและคณะทำงานฯ ทุกท่าน ดิฉันขอ

**แจ้งอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการวางแผนการดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง ดังนี้**

๑. กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
๒. พิจารณาผลการวิเคราะห์ ประเมิน ระบุปัจจัยเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
๓. พิจารณามาตรการจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๔. กำหนด แนวทาง/วิธีการ สื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยงให้หน่วยงานในสังกัดได้รับทราบนโยบายหรือมาตรการที่ได้กำหนดขึ้นเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติในหน่วยงาน
๕. ติดตามและประเมินผลการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

**คณะกรรมการ**

**รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง**

- รับทราบ -

- รับ ขอบคุณเลขาฯ มากครับ และขอชี้แจงเพิ่มเติมในส่วนของหน้าที่ของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงดังนี้

**คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง**

๑. วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง ระบุปัจจัยเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
๒. เสนอมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
๓. ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงและจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
๔. ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

- ต่อไปขอเชิญหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง แจ้งผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ แก่ที่ประชุมทราบด้วยครับ เชิญครับ

**หัวหน้าสำนักปลัด**

- ค่ะ สวัสดีท่านประธานและคณะทำงานฯ ทุกท่าน จากผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ผลการปฏิบัติงานในสำนักปลัดมีดังนี้

**การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม**

- สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๖ งาน คือ

- ๑) งานบริหารทั่วไป
- ๒) งานนโยบายและแผน
- ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๔) งานนิติการ
- ๕) งานกิจการสภา
- ๖) งานสวัสดิการสังคม

- จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

๓. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

โดยพบว่าเกิดจากสาเหตุดังนี้

#### **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**

๑.๑) กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการที่กำหนดไว้

๑.๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ประชาชนที่เข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๑.๓) กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ

#### **การประเมินผลความเสี่ยง**

การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้นทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

#### **การประเมินผลการควบคุม**

มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด

- กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุก

เดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

#### การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร

ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

#### การประเมินผล

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

#### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้

๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประชาชนที่เข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๓) กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ

#### ผลการประเมิน

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

คณะกรรมการ

- รับทราบ -

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำไ้

- ครับ ขอบคุยมหัวหน้าสำนักปลัด ครับ เชิญผู้อำนวยการกองท่านต่อไปครับ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

- สวัสดิ์คะ ดิฉัน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ขอแจ้งผลการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในกองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้ค่ะ

### การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

กองการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ งานคือ

๑. งานกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

- จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑.งานกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ครู/ผดต.ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

### ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

คณะกรรมการ

- รับทราบ -

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

-รับขอบคุณผู้อำนวยการกองศึกษาครับเชิญผู้อำนวยการกองท่านต่อไปครับ

ผู้อำนวยการกองช่าง

- สวัสดีครับ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง ขอแจ้งให้ที่ประชุมทราบ การติดตามและประเมินผลควบคุมภายในฯ ดังนี้ครับ

### การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๒ งาน

๑) งานการประมาณราคาก่อสร้าง

๒) งานออกแบบก่อสร้าง

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน กิจกรรม  
ดังนี้

- ๑) งานการประมาณราคาก่อสร้าง
- ๒) งานออกแบบก่อสร้าง

#### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการ  
จัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม  
ภายในคือ

๑. กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิด  
จาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน  
ตามสถานะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
๒. กิจกรรมด้านงานออกแบบก่อสร้าง การเขียนแบบล่าช้าและมี  
ข้อผิดพลาด มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อประมาณ  
งานที่มีและจนท.ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วย  
ดำเนินการ

#### ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม มีความเหมาะสม แต่ยังไม่  
ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควรซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป  
- รับทราบ -

คณะกรรมการ

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง -รับ เชิญผู้อำนวยการกองท่านต่อไปครับ

ผู้อำนวยการกองคลัง

- สวัสดิ์ค๊ะ ท่านประธานและคณะกรรมการทุกท่าน ดิฉัน  
ผู้อำนวยการกองคลัง ขอแจ้งผลการติดตามและประเมินผลการ  
ควบคุมภายในกองคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้ค่ะ

#### การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๕งาน

- ๑.งานการเงินและบัญชี
- ๒.งานการจำหน่ายพัสดุ
- ๓.งานจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน
- ๔.งานจัดเก็บภาษี
- ๕.งานด้านการสำรวจข้อมูลภาษี

โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ

ของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน,  
การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ  
แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

### สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบและการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย

๑.๒) กิจกรรมด้านการจำหน่ายพัสดุ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือพัสดุที่ชำรุดและเสื่อมสภาพไม่จำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๓) กิจกรรมด้านจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน งบทรัพย์สินของหน่วยงานยังมีผลต่างกับทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๔) กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี พบว่า ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามทะเบียน ข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดยากที่จะทำให้การจัดเก็บครบถ้วนได้

๑.๕) กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลภาษี ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือการให้ข้อมูลที่ได้มาไม่ถูกต้องครบถ้วน

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

### คณะกรรมการ

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง  
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

- รับทราบ -

-ศรีรับ เชิญผู้อำนวยการกองท่านต่อไปครับ

สวัสดิ์คีระ ท่านประธานและคณะกรรมการทุกท่าน ดิฉัน

รักษาการผู้อำนวยการกองสาธารณสุข ขอแจ้งผลการติดตามและ

ประเมินผล การควบคุมภายในกองสาธารณสุขประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้ครับ

### การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

กองสาธารณสุขแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๒ งาน

๑) กิจกรรมงานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

๒) กิจกรรมงานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐาน การควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน กิจกรรม ดังนี้

- ๑) กิจกรรมงานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- ๒) กิจกรรมงานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน

#### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการ จัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม ภายในคือ

๑. กิจกรรมงานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บ การบันทึก มี ภาระหน้าที่อย่างอื่นต้องรับผิดชอบ หรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่

๒. กิจกรรมด้านงานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน ขาดการควบคุมการ ติดตาม การปฏิบัติหน้าที่อย่างใกล้ชิด อันเป็นเหตุมาจากการขาด แคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

#### ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ ครบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควรซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

-รับ ขอบคุณผู้อำนวยการกองสาธารณสุข มีท่านใดมีข้อสงสัย หรือจะสอบถามเพิ่มเติมอีกหรือไม่ เชิญสอบถามครับ

- หากไม่มีก็ขอฝากไว้ในเรื่องหน้าที่ของฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการวางแผนการดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการดังนี้

๑. ดำเนินการ จัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
๒. จัดทำข้อเสนอเพื่อปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
๓. ประสานคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
๔. นำเสนอความคืบหน้าและสรุปผลการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อ ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลสำโรง
๕. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการสื่อสารเพื่อบริหารความ เสี่ยงทั่วทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง - มีท่านใดสงสัยหรือมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติมบ้างหรือไม่  
คณะกรรมการ - ไม่มีข้อซักถาม -

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง - หากไม่มีท่านใดมีข้อสงสัยหรือซักถาม ขอปิดประชุมครับ  
ปิดประชุมเวลา            ๑๒.๐๐ น.

(นางรุ่งรัตน์ ทางไธสง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสมพิศ มุ่งเกิด)

หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายนพดล แก้วคุณ)

รองปลัดรักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ผู้รับรองรายงานการประชุม



### บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ การบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อ.หนองสองห้อง จ.ขอนแก่น

ที่ ขก ๘๗๔๐๑/

วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกส่วน/กอง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ คำสั่งที่ ๒๔๕/๒๕๖๗ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าว กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๓ แห่งหลักเกณฑ์ดังกล่าว กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้โดยองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและแจ้งแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อส่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการ

(นายณพดล แก้วคุณ)

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด.....

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง.....

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง.....

๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....

๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข.....



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ขก ๘๗๔๐๑/

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

## เรื่องเดิม

ปัจจุบันรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ , พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ , พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) และนโยบายของรัฐบาลข้อ ๑๐ การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาลและการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐกำหนดให้ปลูกฝังค่านิยมคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการรักษาคดีศรีความเป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนองความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบราชการ รวมถึงยกระดับให้กับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

## ข้อเท็จจริง

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตาม ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยงานใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐจึงถูกกำหนดเป็นกลยุทธ์สำคัญของยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งถือเป็นการยกระดับให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตในเชิงรุกที่หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศจะต้องดำเนินการ โดยมุ่งหวังให้หน่วยงานภาครัฐได้ทราบถึงข้อบกพร่องต่างๆที่สะท้อนจากเครื่องมือที่ใช้ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ และนำมาปรับปรุงพัฒนาหน่วยงานให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม ปลอดจากการทุจริต ประกอบกับมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐเข้าร่วมรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ -๒๕๖๐ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติเสนอ

/ระเบียบ/กฎหมาย....

### ระเบียบ/กฎหมาย

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐
๒. พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐
๓. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒
๔. ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔)

### ข้อพิจารณา

เพื่อให้บรรลุเจตนารมณ์ตามข้อกฎหมายที่อ้างถึง จึงเห็นควรพิจารณาประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเพื่อเป็นมาตรฐานแนวทางปฏิบัติ และค่านิยมสำหรับข้าราชการและบุคลากรขององค์กรให้ยึดถือและปฏิบัติควบคู่กับกฎระเบียบ และข้อบังคับอื่น ๆ โดยมุ่งเน้นนำหน่วยงานให้ดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม ปราศจากการทุจริต

### ข้อเสนอแนะ

เห็นควรประชาสัมพันธ์ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงและประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้บุคลากรในองค์กรและสาธารณชนรับทราบตามช่องทางสื่อสารขององค์กร

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาตามข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ หากพิจารณาแล้วเห็นชอบตามที่เสนอโปรดลงนามประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงที่แนบมาพร้อมนี้ หรือหากพิจารณาแล้วเห็นเป็นประการใดโปรดสั่งการ

(ลงชื่อ).....

(นายพนพล แก้วคุณ)

รองปลัดรักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

คำสั่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

(ลงชื่อ).....

(นางลัดดาวัลย์ สายสุด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง  
เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ พระราชบัญญัติ  
ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี  
พ.ศ. ๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะ  
ที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) และนโยบายของรัฐบาลข้อ ๑๐ การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาล  
และการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐกำหนดให้ปลูกฝังค่านิยมคุณธรรม จริยธรรมและ  
จิตสำนึกในการรักษาศักดิ์ศรีความเป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มี  
ประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนอง  
ความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบราชการ รวมถึงยกระดับให้การ  
ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency  
Assessment : ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงนั้น

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงในฐานะผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ตระหนักถึง  
ความสำคัญในเรื่องนี้ จึงประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลสำโรงเพื่อเป็นมาตรฐานแนวทางปฏิบัติ และค่านิยมสำหรับข้าราชการและบุคลากรขององค์กรให้ยึดถือและ  
ปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ และข้อบังคับอื่น ๆ โดยมุ่งมั่นจะนำหน่วยงานให้ดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส  
บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม ปราศจากการทุจริต ดังนั้น เพื่อให้บรรลุเจตนารมณ์ดังกล่าว จึงกำหนด  
แนวทางให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงถือปฏิบัติและดำเนินการ ดังนี้

๑. บริหารงานและปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล โดยมุ่งตอบสนองความต้องการของ  
ประชาชนด้วยการบริการที่รวดเร็ว ถูกต้อง เสมอภาค โปร่งใส และเป็นธรรม
๒. ปลูกฝังค่านิยมและทัศนคติให้บุคลากรในสังกัด มีความรู้ ความเข้าใจ ยึดหลักคุณธรรม  
จริยธรรม นำปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิต
๓. ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ส่งเสริมการดำเนินการให้เกิดความโปร่งใสในทุกขั้นตอน และเปิด  
โอกาสให้ภาคเอกชน ภาคประชาสังคม และภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยเปิดเผย  
ข้อมูลข่าวสารในการดำเนินกิจกรรมทุกรูปแบบ
๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนแจ้งข้อมูลข่าวสาร เบาะแสการทุจริต ร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านศูนย์  
ดำรงธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
๕. กรณีพบการทุจริตจะดำเนินการสอบสวนและลงโทษขั้นสูงสุดกับผู้ทุจริตอย่างจริงจัง  
จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางลัดดาวัลย์ สายสุต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

๒. ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงดำเนินการบริหารความเสี่ยงทุกหน่วยงาน โดยส่งเสริมให้พนักงาน พนักงานจ้าง ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

๓. ให้หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงและผู้บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชามีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง

๔. ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยง เพื่อปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงทุกคนให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายและการเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



( นางลัดดาวัลย์ สายสุต )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง  
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงจึงได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายบทบัญญัติของกฎหมายและประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม เห็นควรนำการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานเพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงจึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์การขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญ ดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความรวมทั้งการทำนิติกรรมสัญญาและการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงหรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากกระบวนการภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบต่อผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผล

แบบส.1

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) เป้าหมาย
Ro๓	ด้านการบริหารจัดการ	กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	-	๑.เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	ผู้ใช้รถมีการขอใช้รถ มีบันทึกในแบบต่างๆ ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ
Ro๔	ด้านการบริหารจัดการ	กิจกรรมการเงินและบัญชี	-	๑.เพื่อให้การรับเงินจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินเป็นไปตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ	เพื่อลดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายและความล่าช้าของฎีกา
Ro๕	ด้านการบริหารจัดการ	กิจกรรมการจำหน่ายพัสดุ	-	เพื่อจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดและไม่มีควมจำเป็นต้องใช้งานออกจากบัญชี	เพื่อควบคุมการจำหน่ายพัสดุที่มีความชำรุดให้เป็นไปตามระเบียบฯ

แบบส.1

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
Rob	ด้านการบริหารจัดการ	กิจกรรมจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน	-	๑.เพื่อการควบคุมการใช้การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามหลักการบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ	-	สามารถควบคุมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินได้อย่างมีประสิทธิภาพ
Ro๗	ด้านการบริหารจัดการ	กิจกรรมการจัดเก็บภาษี	-	๑.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วนถูกต้อง และให้มีการพัฒนาการจัดเก็บให้สอดคล้องกับกฎหมาย	-	จัดเก็บรายได้ครบถ้วนและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ
Ro๘	ด้านการบริหารจัดการ	กิจกรรมการสำรวจข้อมูลภาษี	-	๑.เพื่อให้ข้อมูลการจัดเก็บภาษีครบถ้วนถูกต้องและสอดคล้องกับระเบียบตามกฎหมายที่กำหนด	-	เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องและครบถ้วน

แบบส.1

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) เป้าหมาย
R๐๙	ด้านการบริหารจัดการ	การประมาณราคาก่อสร้าง	-	เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและ ประมาณราคา ค่าก่อสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเป็น ประโยชน์ต่อ ประชาชนอย่าง แท้จริง	เพื่อให้การประมาณราคา ก่อสร้างมีความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ
R๑๐	ด้านการบริหารจัดการ	กิจกรรมการออกแบบ	-	เพื่อให้การออกแบบ งานก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้อง แม่นยำ และมีประสิทธิภาพ	เพื่อให้การออกแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และมี ประสิทธิภาพ
R๑๑	ด้านการพัฒนาและเสริมสร้าง ศักยภาพคน	กิจกรรมงานควบคุมโรคพิษสุนัข	๔๐,๐๐๐ บาท	เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ เรื่องโรคพิษสุนัขบ้า	เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษ สุนัขบ้า

แบบบส.1

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
R๑๒	ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน	กิจกรรมงานบริการการแพทย์	๓๐,๐๐๐ บาท	เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพในการบริหารการแพทย์ ผูกเงินและสร้างความมั่นใจในการให้บริการ กรณีเกิดโรคระบาด	โครงการพัฒนาศักยภาพระบบบริการ การแพทย์ ผูกเงินเบื้องต้น	ลดความเสียหายด้านการแพร่ระบาดอันอาจจะเกิดขึ้นจากการใช้บริการร่วมกันของโรงพยาบาล ผูกเงินเบื้องต้น
R๑๓	ด้านการสร้างโอกาสความเสมอภาคและเท่าเทียมกันทางสังคม	กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี ของ ศพด.	-	เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษาของ ศพด.	-	มีแผนเป็นแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษา

*(Handwritten Signature)*  
(.....)

ลายมือชื่อนางลัดดาวัลย์ สายสุต

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ 25 เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อ อบท.
- (๒) ป็นประเภทแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ
- (๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจของ อบท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อบท.
- (๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อบท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)
- (๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ตาม (๕) (ถ้ามี)
- (๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ตาม (๕)
- (๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ตาม (๕)
- (๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท.
- (๑๐) ปลายทางชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๑) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๒) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
.....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/อบพ. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
Ro๑	การจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ	๑.เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ ๒.เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	สำนักปลัด	ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่กำหนด	กลยุทธ์	๓	๓	๙	จัดทำงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนา
Ro๒	กิจกรรมการจัดทำประชาคม	๑.เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	สำนักปลัด	ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมยังมีน้อย	กลยุทธ์	๓	๓	๙	ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ
Ro๓	กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑.เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘	สำนักปลัด	ผู้ใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓	๓	๙	ตรวจสอบแบบบันทึกขออนุญาตทุกสัปดาห์ ผู้บังคับบัญชา กำชับการขอใช้รถให้เป็นไปตามระเบียบทุกครั้ง

แบบส.2

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/อาชีพ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ควบคุม ความเสี่ยง
Ro๔	กิจกรรมการเงินและบัญชี	๑. เพื่อให้การรับเงินจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ	กองคลัง	หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงด้านการการเงิน	๓	๓	๙	จัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อีกกับหน่วยงานผู้เบิก
Ro๕	กิจกรรมการจำหน่ายพัสดุ	๑. เพื่อจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด และไม่มีควมจำเป็นต้องใช้ งานออกจากบัญชี	กองคลัง	จำนวนพัสดุที่มาก ไม่สามารถควบคุมได้	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	สำรวจพัสดุ/ครุภัณฑ์ เป็นประจำ
Rob	กิจกรรมจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อการควบคุมการใช้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นไปอย่างเหมาะสม	กองคลัง	ไม่สามารถควบคุม การใช้งานได้	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	ติดตาม ทะเบียนคุมทรัพย์สิน

แบบบส.2

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/ออปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการ คอบคอง ความเสี่ยง
Ro๗	กิจกรรมการจัดเก็บภาษี	เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ครบถ้วนและให้มีการ พัฒนาการจัดเก็บให้ สอดคล้องกับกฎหมาย	กองคลัง	ข้อมูลผู้ชำระภาษี ไม่ถูกต้อง ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	ความเสียด้าน เทคโนโลยี สารสนเทศ	๓	๓	๙	จัดทำทะเบียนคนผู้เสียภาษี ตรวจสอบให้เป็นปัจจุบัน
Ro๘	กิจกรรมการสำรวจ ข้อมูลภาษี	เพื่อให้ได้ข้อมูลภาษี ครบถ้วนถูกต้องและ สอดคล้องกับระเบียบฯ	กองคลัง	ข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงแผน ที่ภาษีไม่ถูกต้อง ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือ	ความเสียด้าน ความน่าเชื่อถือ ขององค์กร	๒	๒	๔	จัดทำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการสำรวจและเก็บข้อมูลภาษีให้ เพียงพอ
Ro๙	การประมาณราคา ก่อสร้าง	เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคา ค่า ก่อสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	กองช่าง	ราคาสตูก่อสร้าง มีความผันผวน ทำให้เกิดปัญหาในการประมาณ	ความเสียด้าน การดำเนินงาน	๓	๓	๙	กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีความรอบคอบในการประมาณราคา

แบบบส.2

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจขอบท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ควบคุมอง ความเสี่ยง
R๑๐	กิจกรรมการออกแบบ	เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคา ก่อสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเป็น ประโยชน์ต่อประชาชน อย่างแท้จริง	กองช่าง	การเขียนแบบ ล่าช้าและมีความ ผิดพลาด	ความเสียด้าน การดำเนินงาน	๓	๓	๙	กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็น ระบบ
R๑๑	กิจกรรมงานควบคุมโรค พิษสุนัข	เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ	กอง สาธารณสุข	การเปลี่ยนแปลง ข้อมูลของสุนัข และแมวมามีเกิดขึ้น ตลอดทั้งปี	ความเสียด้าน การดำเนินงาน	๓	๓	๙	มอบหมายเจ้าหน้าที่สำรวจจ จำนวนสุนัขและแมวมออยู่เป็น ประจำ
R๑๒	กิจกรรมงานบริการ การแพทย์ฉุกเฉิน	เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพ ในการบริหารการแพทย์ ฉุกเฉินและสร้างความมั่นใจ ในการให้บริการ	กอง สาธารณสุข	ความเสียด้าน การแพร่ระบาดอื่น อาจจะทำให้เกิดการ ร่วมกันของรถ ฉุกเฉิน	ความเสียด้าน การดำเนินงาน	๓	๓	๙	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทำความสะอาดรถทุก ครั้งหลังออกให้บริการ

แบบบส.2

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอุปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน เอกส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ดองตอง ความเสี่ยง
R๑๓	กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ปี ของ ศพต.สำโรง	เพื่อใช้เป็นแนวทางในการ พัฒนาการจัดการศึกษาของ ศพต.	กอง การศึกษา	การขาดความรู้ ความเข้าใจ ใน การจัดทำ แผนพัฒนา ไม่มี ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย ในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยด้าน การดำเนินงาน	๓	๓	๙	จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ).....  


(นางลัดดาวัลย์ สายสุด)

ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ ๒๖ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

คำอธิบายแบบกรวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับชั้นตามความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยมีข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์/ภารกิจ อปท. โดยมีข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๕) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/ภารกิจ อปท. โดยมีข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๗)
- (๖) ผู้รับผิดชอบ (บุคคลหรือหน่วยงาน หรือบุคคลและหน่วยงาน)
- (๗) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๘) ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้
  - ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
  - ๒. ความเสี่ยงด้านทางการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับเงินไม่ถูกต้อง
  - รวมทั้งความเสี่ยง ด้านการจัดหางาน เงินต้น
  - ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ
  - ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎหมาย/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติงานของหน่วยงาน
  - ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ
  - ๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือองค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร (๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑๐) ระบุคะแนนชื่อเสียงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด

(โดยอาจกำหนดความเสี่ยงตามที่ย้ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดความเสี่ยงประกอบด้วย ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)

(๑๑) คณะกรรมการประเมินโอกาส (๙) คณะกรรมการประเมินโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อพท. (๑๐) และภาคีที่เกี่ยวข้อง มีวัตถุประสงค์ความเสี่ยง (โดยอาจกำหนดความเสี่ยงประกอบด้วย ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)

(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการจัดสรรความเสี่ยงไว้วิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อลดทอนความเสี่ยงของรัฐหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑. บุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงไม่ได้/ไม่ดำเนินการในกิจกรรมที่

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงจากการทุจริตด้านการเงิน

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อผูกมัดซึ่งมีการรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นกระบวนการขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นเมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร

(๑๓) ภายหลังชื่อผู้บริหารท้องถิ่น

(๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น

(๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำไ้  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๔  
 .....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอุปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการลดความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ผู้ชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
Ro๑	การจัดทำโครงการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่างบประมาณ	ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่างบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่กำหนด	จัดทำงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนา	สำนักปลัด	จัดทำงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนา		๑ ปีงบประมาณ	การประชุมสภา
Ro๒	กิจกรรมการจัดทำประชาคม	ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมยังมีน้อย	ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ	สำนักปลัด	ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ	โครงการประชาคมหมู่บ้าน	๑ ปีงบประมาณ	จำนวนประชาชนผู้เข้าร่วมประชุม
Ro๓	กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	ผู้ใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด	ตรวจสอบแบบบันทึกขออนุญาตทุกสัปดาห์ ผู้บังคับบัญชากำกับการขอใช้รถยนต์ให้เป็นไปตามระเบียบทุกครั้ง	สำนักปลัด	ตรวจสอบแบบบันทึกขออนุญาตทุกสัปดาห์ ผู้บังคับบัญชา กำกับการขอใช้รถยนต์ให้เป็นไปตามระเบียบทุกครั้ง		๑ ปีงบประมาณ	แบบขออนุญาตใช้รถ

แบบ บส. 3

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/อุปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการลดต่อ ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และรายงาน
Ro๔	กิจกรรมการเงินและ บัญชี	หน่วยงานผู้เบิกไม่ สืบค้นขงปริมาณ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	จัดฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้ให้กับ หน่วยงานผู้เบิก	กองคลัง	จัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ให้กับหน่วยงานผู้เบิก	จำนวนครั้ง ของฎีกาที่ เบิกล่าช้า	๑ ปี งบประมาณ	การจัดทำงบการเงิน ในหนึ่ง ปีงบประมาณ
Ro๕	กิจกรรมการจำหน่าย พัสดุ	จำนวนพัสดุที่มากไม่ สามารถควบคุมได้	สำรวจพัสดุ/ ฎีกายื่น เป็น ประจำ	กองคลัง	แต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจ ฎีกายื่น	รายงาน สำรองและ จำหน่าย ฎีกายื่น	๑ ปี งบประมาณ	รายงานสำรวจและ จำหน่ายฎีกายื่น
Rob	กิจกรรมจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน	ไม่สามารถควบคุมการ ใช้งานให้เป็นไปอย่าง เหมาะสมตาม หลักการบริหาร งบประมาณ	ติดตาม วิเคราะห์ เปรียบเทียบ ทะเบียนทรัพย์สินประจำปี	กองคลัง	ติดตาม วิเคราะห์ เปรียบเทียบ ทะเบียนทรัพย์สินประจำปี	ทะเบียน ทรัพย์สิน ประจำปี	๑ ปี งบประมาณ	ทะเบียนทรัพย์สิน ประจำปี

แบบ บส.3

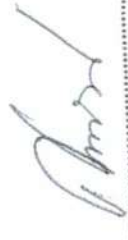
(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการลดความเสี่ยง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
Row1	กิจกรรมการจัดเก็บ ภาษี	ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ ถูกต้องประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	จัดทำทะเบียนคนคุม ผู้เสียภาษี ตรวจสอบให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง	จัดทำทะเบียนคนผู้เสียภาษี ตรวจสอบให้เป็นปัจจุบัน	ทะเบียนคนผู้เสียภาษี	๑ ปี งบประมาณ	ทะเบียนคนผู้เสียภาษี
Row2	กิจกรรมการสำรวจ ข้อมูลภาษี	ข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงแผน ความน่าเชื่อถือขององค์กร	จัดทำเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้าน การสำรวจและ เก็บข้อมูลภาษีให้ เพียงพอ	กองคลัง	จัดหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การสำรวจและเก็บข้อมูลภาษีให้ เพียงพอ	ข้อมูลใน ระบบมีความ ถูกต้อง	๑ ปี งบประมาณ	ข้อมูลในระบบมีความ ถูกต้อง
Row3	การประมาณราคากลาง	ราคาวัสดุก่อสร้างมี ความผันผวน ทำให้ เกิดปัญหาในการ ประมาณราคา	กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้มี ความรอบคอบเป็น การประเมินราคา กลาง	กองช่าง	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มี ความรอบคอบในการประเมิน ราคา กลาง	ราคากลางในแต่ละ โครงการ	๑ ปี งบประมาณ	ราคากลางในแต่ละ โครงการ

แบบ บส.3

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ การกิจออปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการลดความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
R๑๐	กิจกรรมการออกแบบ	การเขียนแบบล่าช้า และมีความผิดพลาด	กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็น ระบบ	กองช่าง	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็น ระบบ	ความ ผิดพลาดในการเขียน แบบ	๑ ปี งบประมาณ	ความผิดพลาดในการเขียนแบบ
R๑๑	กิจกรรมงานควบคุมโรค พืชสุนัข	การเปลี่ยนแปลง ข้อมูลของสุนัขและ แมวมีเกิดขึ้นตลอดทั้ง ปี	มอบหมาย เจ้าหน้าที่ให้ สำรวจจำนวนสุนัข และแมวอยู่เป็นประจำ	กอง สาธารณสุข	มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้สำรวจ จำนวนสุนัขและแมวอยู่เป็นประจำ	ข้อมูลสุนัข และแมวที่เป็นปัจจุบัน	๑ ปี งบประมาณ	ข้อมูลสุนัขและแมว ที่เป็นปัจจุบัน
R๑๒	กิจกรรมงานบริการ การแพทย์ฉุกเฉิน	ความเสี่ยงด้านการ แพ้ระบอบาต้ออนอาจจะ เกิดขึ้นจากการใช้ บริการร่วมกันของรถ ฉุกเฉิน	มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทำ ความสะอาดรถทุก ครั้งหลังออก ให้บริการ	กอง สาธารณสุข	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทำความสะอาดรถ ทุกครั้งหลังออกให้บริการ	ยอดการติดต่อจาก การใช้บริการรถ ฉุกเฉิน	๑ ปี งบประมาณ	ยอดการติดต่อจาก การใช้บริการรถ ฉุกเฉิน

แบบ บส. 3

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการลดความเสี่ยง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
R๑๓	กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี ของ ศพด. สำโรง	การขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำ แผนพัฒนา ไม่มี ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายในการ ปฏิบัติงาน	จัดฝึกอบรมให้ ความรู้กับ เจ้าหน้าที่	กอง การศึกษา	จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่	แผนพัฒนา การศึกษา ๕ ปี	๑ ปี งบประมาณ	แผนพัฒนา การศึกษา ๕ ปี

(ลงชื่อ).....  


(นางลัดดาวัลย์ สายสุต)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่..... เดือน..... พ.ศ. ๒๕๖๘

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) วัตถุประสงค์ตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔) (๕) ความเสี่ยงที่เฝ้าระวังต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๕)
- (๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลจากแบบ บส. ๒ (๖๒)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลจากแบบ บส. ๒ (๖)
- (๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางดำเนินการตามแผนงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินการตามแผนงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือชี้แจงการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๙) วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลจาก แบบ บส. ๑ (๘)
- (๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ
- (๑๒) ภายหลังชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วัฒนธรรมทีมงาน



# บันทึกข้อความ

5

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่ ขก ๘๗๔๐๑/๑๙

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

### เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงบรรลุมิติประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด กระทรวงการคลังจึงได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

### ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายตามเรื่องเดิม คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อควรพิจารณาและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ของคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณีพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง จึงได้ส่งแผนบริหารจัดการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายพนพล แก้วคุณ)  
ประธานคณะทำงาน  
บริหารจัดการความเสี่ยง

หัวหน้าส่วนที่ทราบตามข้อเสนอแนะ

..... หัวหน้าสำนักปลัด

..... ผู้อำนวยการกองคลัง

..... ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

..... ผู้อำนวยการกองช่าง

..... ผู้อำนวยการกองการศึกษา

(ลงชื่อ).....

(นางลัดดาวัลย์ สายสุด)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- รอบ ๓ เดือน
- รอบ ๖ เดือน
- รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอุปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) หน้าที่/การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสารหลักฐาน	(๑๐) ระยะเวลา ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
Ro๑	การจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	จัดทำงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา	๑ ปี งบประมาณ	สำนักปลัด	งบประมาณมีความ สอดคล้องกับแผนพัฒนา	เอกสารการโอน	๑๐	จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน
Ro๒	กิจกรรมการจัดทำ ประชาคม	ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนเห็นถึง ความสำคัญ	๑ ปี งบประมาณ	สำนักปลัด	จำนวนประชาชนผู้เข้าร่วม ประชุม	รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมประชาคม	๑๐	ประชาชนที่เข้าร่วม ประชุมยังน้อย
Ro๓	กิจกรรมการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	ตรวจสอบแบบบันทึก ขออนุญาตทุกสัปดาห์ ผู้บังคับบัญชา กำชับ การขอให้รถให้เป็นไป ตามระเบียบทุกครั้ง	๑ ปี งบประมาณ	สำนักปลัด	มีการปฏิบัติตามระเบียบ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง	แบบขออนุญาตใช้รถ	๓๐	กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ทำตาม กฎระเบียบอย่าง เคร่งครัด

แบบ บส. 4

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/อบพ. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์/ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ สืบค้น	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
Ro๔	กิจกรรมการเงินและ บัญชี	จัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ให้กับหน่วยงานผู้ เบิก	๑ ปี งบประมาณ	กองคลัง	หน่วยงานผู้เบิกมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการ เบิกจ่ายมากขึ้น	ความล่าช้าในการวาง ฎีกาเบิกจ่าย	๒๐	หน่วยงานผู้เบิกยังมีความ ล่าช้าในการยื่นฎีกา เบิกจ่าย
Ro๕	กิจกรรมการจำหน่าย พัสดุ	แต่งตั้งคณะกรรมการ สำรองครุภัณฑ์	๑ ปี งบประมาณ	กองคลัง	ความผิดพลาดในการ จำหน่ายพัสดุ	รายการการจำหน่าย พัสดุรายปี	-	ยังมีความผิดพลาดในการ จำหน่ายพัสดุ
Ro๖	กิจกรรมจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน	ติดตาม วิเคราะห์ เปรียบเทียบ ทะเบียน ทรัพย์สินประจำปี	๑ ปี งบประมาณ	กองคลัง	ความผิดพลาดในการจัดทำ ทะเบียนลดน้อยลง	ทะเบียนคุมทรัพย์สิน	-	จัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อ ในการจัดทำและควบคุม ทะเบียนทรัพย์สิน

แบบ บส.4

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/อบท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินงาน/ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสารหลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
Ro๗	กิจกรรมการจัดเก็บภาษี	จัดทำทะเบียนคุมผู้เสีย ภาษีตรวจสอบให้เป็น ปัจจุบัน	๑ ปี งบประมาณ	กองคลัง	มีทะเบียนคุมที่เป็นปัจจุบัน	ทะเบียนคุมผู้เสียภาษี	๓๐	ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือ
Ro๘	กิจกรรมการสำรวจ ข้อมูลภาษี	จัดทำเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านการ สำรองและเก็บข้อมูล ภาษีให้เพียงพอ	๑ ปี งบประมาณ	กองคลัง	มีข้อมูลในการดำเนินการ สำรองเพียงพอ	ข้อมูลภาษีในระบบ ครบถ้วน	๓๐	ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือ
Ro๙	การประมาณราคากลาง	กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้มีความ รอบคอบในการประเมิน ราคากลาง	๑ ปี งบประมาณ	กองช่าง	ราคากลางที่มีความถูกต้อง	โครงการในข้อบัญญัติ มีการประมาณราคา กลางที่ถูกต้อง	๔๐	เจ้าหน้าที่ยังขาดความ จำนวนในการประมาณ ราคากลาง

แบบ บส.4

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/อบท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์ที่คาดหวัง/ วัตถุประสงค์ความเสี่ยง	(๙) เอกสารหลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
R๑๐	กิจกรรมการออกแบบ	กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ	๑ ปี งบประมาณ	กองช่าง	การออกแบบมีความ ถูกต้องและแม่นยำ	การแก้ไขการ ออกแบบในฐฎีกา	๓๐	เจ้าหน้าที่ยังขาดความ รอบคอบในการออกแบบ
R๑๑	กิจกรรมงานควบคุมโรค พิษสุนัข	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ สํารวจจำนวนสุนัขและ แมวอยู่เป็นประจำ	๑ ปี งบประมาณ	กอง สาธารณสุข	จำนวนสุนัขและแมวที่เป็น ปัจจุบัน	ทะเบียนคุมสุนัขและ แมว	๓๐	ประชาชนยังไม่ให้ความ สำคัญและยังขาด ความรู้ความเข้าใจในเรื่อง โรคพิษสุนัขบ้า
R๑๒	กิจกรรมงานบริการ การแพทย์ฉุกเฉิน	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทำ ความสะอาดรถทุกครั้งหลัง ออกให้บริการ	๑ ปี งบประมาณ	กอง สาธารณสุข	ยอดการติดต่อจาก การใช้บริการฉุกเฉิน	ยอดการติดต่อจาก การใช้บริการรถ ฉุกเฉิน	๓๐	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทำ ความ สะอาดรถทุกครั้งหลัง ออกให้บริการ

แบบ บส.4

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/อบท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินงาน/ ความสำเร็จ	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
R๑๓	กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี ของ ศพต.ลำปาง	จัดฝึกอบรมให้ความรู้ กับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	๑ ปี งบประมาณ	กองการศึกษา	แผนพัฒนาการศึกษาที่มี ความถูกต้อง	แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี		เจ้าหน้าที่ที่ยังขาดความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....  


(นางลัดดาวัลย์ สายสุด)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปาง

วันที่ ๒๖ เดือน.....พ.ศ.๒๕๖๘

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามหลักจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๔)
- (๕) วิธีการวัดความเสี่ยงโดยระบุแนวทางดำเนินงานขั้นตอนการปฏิบัติงานวิธีการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำกับต เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๗)
- (๘) ผลสัมฤทธิ์การดำเนินการตามความเสี่ยงโดยระบุ ผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๙) อุตสาหกรรม/ลักษณะปัจจัยรอบผลกระทบดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๐) ร้อยละความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม) (๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง  
 รายงานผลการดำเนินงานและบททบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ องค์ฯ ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับขี้อัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
			(๑)	(๒)	(๓) = (๑) x (๒)		(๑)	(๒)	(๓) = (๑) x (๒)					
Ro๑	การจัดทำโครงการโอนและแก้ไขเบสียนแปลงค่าซีแจงงบประมาณ	ยังมีรายการโอนเกินที่กำหนด	๓	๓	๙	จัดทำงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนา	งบประมาณมีความสอดคล้องกับแผนพัฒนา	๒	๓	๕	ลดลง	๕	✓	จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน
Rob	กิจกรรมการจัดทำประชาคม	ประชาชนยังไม่เห็นถึงความสำคัญ	๓	๓	๙	ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ	มีประชาชนเข้าร่วมประชาคมเพิ่มมากขึ้น	๓	๓	๙	เท่าเดิม	๙	✓	ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ

๙3

แบบบส.5

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลลัพธ์จากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง	(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	โอกาส (๑)				
Ro๓	กิจกรรมการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด	๓	๓	ตรวจสอบแบบบันทึกขออนุญาตทุกสัปดาห์ ผู้บังคับบัญชา กำชับการขอใช้รถให้เป็นไปตามระเบียบทุกครั้ง	มีการปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๓	๓	เท่าเดิม	๙	✓	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ทำตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด
Ro๔	กิจกรรมการเงินและบัญชี	หน่วยงานผู้เบิกเงินเบิกมีการวางฎีกาล่าช้า	๓	๓	จัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อให้กับหน่วยงานผู้เบิก	หน่วยงานผู้เบิกมีความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่ายมากขึ้น	๒	๓	ลดลง	๕	✓	จัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อให้กับหน่วยงานผู้เบิก

แบบบส.5

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากความเสียหาย	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับภัยพิบัติ
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
Ro๕	กิจกรรมการจำหน่ายพัสดุจำนวนมากทำให้ง่ายต่อการควบคุม	พัสดุมีจำนวนมากทำให้ง่ายต่อการควบคุม	๓	๓	๙	แต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจจรรยาบรรณ	ความผิดพลาดจากการจำหน่ายพัสดุจรรยาบรรณยังมีอยู่	๓	๓	๙	เท่าเดิม	๙	✓	ให้เจ้าหน้าที่ตรวจเช็คจำนวนพัสดุอยู่เป็นประจำ	
Rob	กิจกรรมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน	ยังไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เป็นไปตามแผนได้	๓	๓	๙	ติดตามวิเคราะห์เปรียบเทียบทะเบียนทรัพย์สินประจำปี	ความผิดพลาดในการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินลดลง	๓	๓	๙	เท่าเดิม	๙	✓	จัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน	

แบบบส.5

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการ สำหรับบีบตีเป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	โอกาส (๑)			ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	
Row	กิจกรรมการจัดเก็บภาษี	ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ถูกต้อง และประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือ	๓	๓	จัดทำทะเบียนคุมที่ผู้เสียภาษี ตรวจสอบให้เป็นปัจจุบัน	มีทะเบียนคุมที่เป็นปัจจุบัน	๓	๓	เท่าเดิม	๙	✓		ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงความสำคัญ
Row	กิจกรรมการสำรวจข้อมูลภาษี	ข้อมูลภาษีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	๓	๓	จัดทำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการสำรวจและเก็บข้อมูลให้เพียงพอ	มีข้อมูลในการดำเนินการสำรวจเพียงพอ	๒	๓	ลดลง	๕	✓		ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงความสำคัญ

แบบบส.5

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลลัพธ์จากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับข้อได้ไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
R๐๙	การประมาณราคากลาง	ความผันผวนของราคาวัสดุ	๓	๓	๙	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใหม่ ความรอบคอบในการประเมินราคากลาง	ราคากลางที่มีความถูกต้อง	๓	๓	๙	เท่าเดิม	๙	✓	จัดฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน	
R๑๐	กิจกรรมการออกแบบ	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบคอบในการออกแบบ	๓	๓	๙	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ	การออกแบบมีความถูกต้องมากขึ้น	๓	๓	๙	เท่าเดิม	๙	✓	จัดฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน	

แบบบส.5

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากความเสียหาย	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	โอกาส (๑)			ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	
R๑๑	กิจกรรมงานควบคุมโรคพิษสุนัขข	การเกิดของจำนวนสุนัขและแมว	๓	๓	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ให้สำรวจจำนวนสุนัขและแมวอยู่เป็นประจำ	จำนวนสุนัขและแมวที่เป็นปัจจุบัน	๓	๓	เท่าเดิม	๙	✓		ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของโรคพิษสุนัขข
R๑๒	กิจกรรมงานบริการแพทย์ฉุกเฉิน	การติดต่อเนื่องจากเข้ารับบริการจากรถฉุกเฉิน	๓	๓	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานท่าความสะอาดหลังใช้งานเสร็จทุกครั้ง	ยอดติดต่อการเข้ารับบริการรถฉุกเฉินน้อยลง	๒	๓	ลดลง	๕	✓		มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานท่าความสะอาดหลังใช้งานเสร็จทุกครั้ง

แบบบส.5

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอื่นที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับเปิดโปง
			โอกาส	ผลกระทบ			คะแนนระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
		(๑)	(๒)	(๓) = (๑) x (๒)		(๑)	(๒)	(๓) = (๑) x (๒)					
R๑๓	กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ๕ ปี ของ ศพต.ลำปาง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ความรู้ในการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมีความรู้เพิ่มมากขึ้น	๒	๓	๕	ลดลง	๕	✓	จัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อีกเจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ).....

(นางลัดดาวัลย์ สายสุด)  
 ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลลำปาง  
 วันที่ ๒๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินงานและบทบาทแผนการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๔) (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) ผลกระทบต่อโครงการ/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุแนวทางการดำเนินการที่มีมาตรฐานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๑) คะแนนหลังการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนกับระยะมีโอกาสนี้จะเกิดความเสี่ยง (๑) คูณคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงที่มีผู้บริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดช่วงคะแนน เป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ) (๓)
- (๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงสูงหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๑๔) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๖) วันเดือนปีที่รายงาน



8

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่ ขก ๘๗๔๐๑/ ๐๙

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสำโรง

### เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงบรรลุมิติประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด กระทรวงการคลังจึงได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

### ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายตามเรื่องเดิม คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อควรพิจารณาและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ของคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณีพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง จึงได้ส่งแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

( ลงชื่อ ).....

(นายพนพล แก้วคุณ)

ประธานคณะทำงาน  
บริหารจัดการความเสี่ยง

( ลงชื่อ ).....

(นางลัดดาวัลย์ สายสุด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง