



แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ



คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงจะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงจะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับต้องให้ความร่วมมือกับผู้บริหารในการนำแบบบริหารจัดการความเสี่ยงไปดำเนินการเพื่อให้ความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถควบคุมและยอมรับได้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง พร้อมด้วยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงร่วมกันจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ขึ้น เพื่อให้ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง/หน่วยงาน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการที่ได้กำหนดไว้ในแผน โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

๑.นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง	๑
๒. การทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๓. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๔. กลไกการบริหารความเสี่ยง	๕
๕. การประเมินความเสี่ยง	๖
๖. การบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๗. ปัจจัยเสี่ยง	๙
๘. การรายงานและติดตามผล	๙
๙. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๑๐. การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๑๐
๑๑. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
๑๒. แบบ บส.๑	๑๑
๑๓.แบบ บส.๒	๑๔
๑๔.แบบ บส.๓	๒๐

ภาคผนวก

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่น ในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญ ดังต่อไปนี้

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

๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อ ความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงได้

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายในกระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบทำให้ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง เป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผล

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจาก กระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

วัตถุประสงค์

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง สามารถใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงจัดการองค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายในการดำเนินงาน และเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีหลักสำคัญในการปฏิบัติ

๑. รักษาสมดุกระดับความเสี่ยงและผลกระทบ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายจากการดำเนินงาน ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. กำหนดกลยุทธ์การดำเนินงานให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่คณะกรรมการยอมรับได้

๓. การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมที่สำคัญในองค์กรเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยผู้บริหารและบุคลากรทุกคน

ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารลู่ธุรกิจและกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ถ้าวัวแดง และจะต้องได้รับการจัดการอย่างทันเวลาและต่อเนื่อง ดังนี้

- ต้องมีการระบุความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและทันเวลา
 - ต้องมีการประเมินความเสี่ยงในด้านของโอกาสที่เหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นและผลกระทบ
 - หากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ระดับ ๓ ปานกลาง) ทั้งนี้ ต้องมีการพิจารณาความเหมาะสมของต้นทุน และผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นควบคู่กันไปด้วย
- ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใน เดือนธันวาคม ๒๕๖๙

บทบาทและความรับผิดชอบ

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้าวัวแดง
๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นผู้กำกับดูแลในการนำนโยบายและกรอบ การบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ความเพียงพอของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ และรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบเป็นระยะ
๓. ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการนำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติ และติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง โดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

๑. พิจารณานุมัตินโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และคู่มือหรือแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
๒. พิจารณานุมัติความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและเกณฑ์ประเมินความ เสี่ยง
๓. ติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมสนับสนุน ให้คำแนะนำ ในการทบทวน ปรับปรุงมาตรการต่าง ๆ ที่กำหนดในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และแก้ไขปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น

ผู้อำนวยการสำนัก/กอง มีหน้าที่ดังนี้

๑. ระบุ ประเมินความเสี่ยง รวมทั้งจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบาย ที่ผู้บริหารมอบหมาย
๒. ประเมินติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามกำหนดเวลา

๓. สนับสนุนส่งเสริมการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของบุคลากรในหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ

หัวหน้าฝ่าย/ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ดังนี้

๑. ระบุ ประเมินความเสี่ยง กำหนดมาตรการ/แผนงานในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง นำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๒. ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบและกระบวนการความเสี่ยงรวมถึง รายงานความเสี่ยงของการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารหน่วยงาน (ผอ.สำนัก/กอง) ทราบอย่างสม่ำเสมอ

๓. ส่งเสริม สนับสนุน ให้ความร่วมมือและปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ที่ปฏิบัติงานอยู่ในขณะนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน ประจําตามปกติ

การทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการ ดำเนินงาน ต้องนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปี และนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์กร

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง จึงมีความเชื่อมโยงกันโดยมีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง ซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงานและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง คำสั่งที่ ๓๕๑/๒๕๖๘ มอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๘ คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ในการ ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓) จัดทำรายงาน ผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

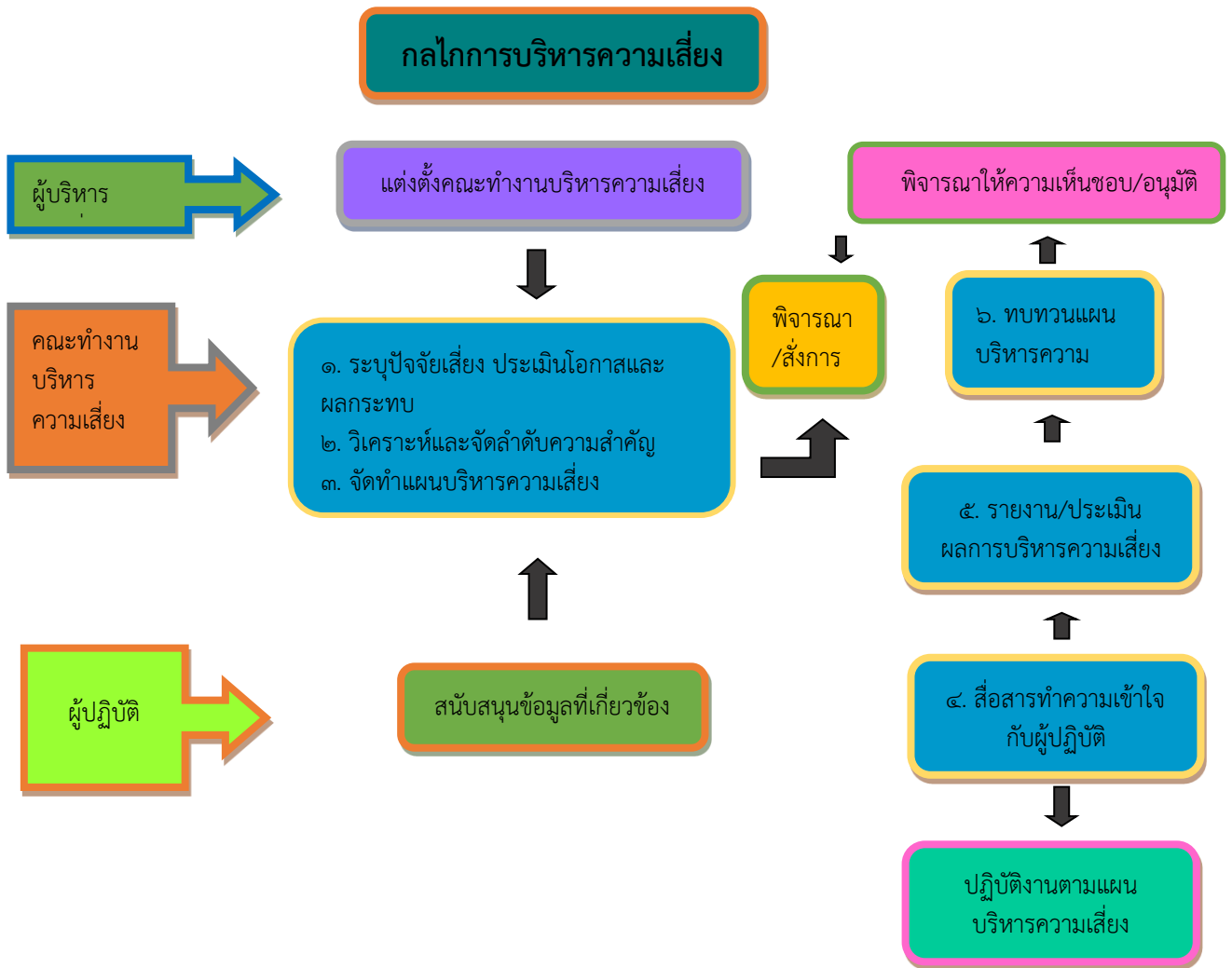
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและส่งเสริมความโปร่งใสสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังนี้

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง	ประธาน
รององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง	รองประธาน
หัวหน้าสำนักปลัดอบต.ถ้ำวัวแดง	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม	คณะทำงาน
นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงาน
นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
นักวิชาการสาธารณสุข	คณะทำงาน
เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/ เลขานุการ

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสริมสร้างความโปร่งใสสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง



การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมา จัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการ จัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไป องค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดงกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณา กำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L) ตาราง

๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิด คำอธิบาย

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	ปานกลาง มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิด คำอธิบาย

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นแต่นานๆครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากาหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง

๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)คะแนน ระดับผลกระทบ คำอธิบาย

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรง ร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

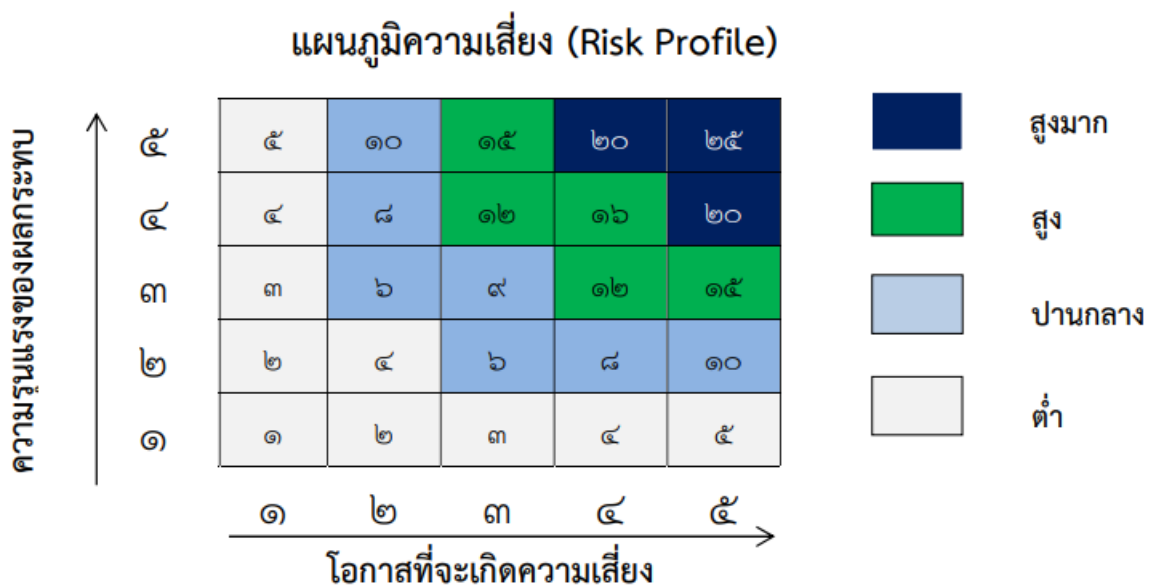
ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	น้อยมากไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	น้อย > ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	ปานกลาง > ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	สูง > ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	สูงมาก > ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	ปานกลาง มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ระดับ คือ



การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบหรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ใน

๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่แท้จริงที่เป็นที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ประกอบด้วย ปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกของหน่วยงาน เพื่อจะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการตอบสนองต่อความเสี่ยงได้ถูกต้อง

๑) ปัจจัยภายใน หมายถึง ปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานของ หน่วยงานที่ต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือจัดการให้หมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านนโยบาย โครงสร้างหน่วยงาน กฎระเบียบและ ข้อบังคับต่าง ๆ กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน คุณภาพของบุคลากร การเงินการคลัง ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ สภาพแวดล้อมในการดำเนินงาน ลักษณะการทำงาน อุปกรณ์การทำงาน ฯลฯ

๒) ปัจจัยภายนอก หมายถึง ปัจจัยภายนอกที่องค์กรไม่สามารถดำเนินการควบคุมให้ เป็นไปในทิศทางที่ต้องการได้ ไม่สามารถกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน ต้องพยายามหามาตรการลดผลกระทบ ในทางลบให้ได้มากที่สุด เช่น ความเสี่ยงด้านเศรษฐกิจ การเมือง สังคม พฤติกรรมผู้บริโภค การแข่งขัน ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ ฯลฯ

การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายใน

การติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนหนองกุ่ม มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัว ควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสม กับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรับรองสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน พระราชกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

แบบ บส. ๑

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ <u>ด้านการเมือง/การบริหาร</u>	การยืมและการส่งใช้เงินยืม	-	-เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินยืม สอดคล้องกับระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กำหนดรวมทั้งมีการส่งใช้เงินยืม ภายในระยะเวลาที่กำหนด	-ร้อยละร้อยละของ เอกสาร ประกอบฎีกา เงินยืมและ ฎีกาส่งใช้ เงินยืมถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วย การรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงิน	-การเบิกจ่ายเงิน ถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่า ด้วย การเบิกเงินจากคลัง การ รับ เงิน การจ่ายเงิน การ เก็บรักษา เงิน และการนำ เงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒
๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ <u>ด้านการเมือง/การบริหาร</u>	การรับเงินและการจ่ายเงิน ผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	-	-เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online สบน. มีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง	-การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เป็นไปด้วย ความ ถูกต้อง ตามที่ ระเบียบ กำหนด ไม่มี ข้อทักท้วงจากหน่วย ตรวจสอบภายนอก	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน ปฏิบัติงานไป ตามกระบวนการและ ระเบียบที่กำหนด
๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ <u>ด้านการเมือง/การบริหาร</u>	กิจกรรมการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	-	-เพื่อกำกับดูแลการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง จัดทำทะเบียนคุม การขออนุญาตใช้รถและการ กำกับดูแลการตรวจเช็คสภาพ และการดูแลบำรุงรักษาให้ รถยนต์พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	-การติดตามและ ประเมินผลจากแบบ ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	-สร้างจิตสำนึกให้ พนักงานขับรถ ปฏิบัติงานด้วยจิต บริการที่ดีอย่าง สม่าเสมอและเสมอภาค

องค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

แบบ บส. ๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๔	<u>ยุทธศาสตร์ที่ ๑</u> ด้านโครงสร้างพื้นฐานการ คมนาคม	การควบคุมการก่อสร้าง	-	-เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานของ อบต. เป็นไปอย่างถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และระเบียบ	-การควบคุมการ ก่อสร้างเป็นไปตาม ระเบียบมาตรฐานการ ก่อสร้าง	-การควบคุมการก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐานของ อบต.เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และระเบียบการก่อสร้าง
๕	<u>ยุทธศาสตร์ที่ ๔</u> ด้านการเมือง/การบริหาร	งานตรวจสอบภายใน	-	-เพื่อให้งานตรวจสอบ ภายในแล้วเสร็จทันเวลา และถูกต้องเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	-การตรวจสอบ ภายในเป็นไปตาม แผนตรวจสอบ	-งานตรวจสอบภายใน แล้วเสร็จทันเวลา และ ถูกต้องเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

แบบ บส. ๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านสังคมและการส่งเสริม คุณภาพชีวิต	กิจกรรมการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชีและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	-เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการบัญชีและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบล ถ้ำวัวแดงถูกต้องตาม ระเบียบ ชัดเจน และ ตรวจสอบได้	-การจัดงานบัญชี และงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เสร็จทันตาม กำหนดเวลา และ เป็นไปตามระเบียบ	-สามารถจัดงานการ บัญชีและงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแล้ว เสร็จตามกำหนดเวลา และถูกต้องตาม ระเบียบ
๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการเมือง/การบริหาร	การตรวจสอบพัสดุประจำปี และการตรวจสอบทะเบียน พัสดุครุภัณฑ์ (พ.ด.๒)	-	-เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปตาม ข้อกำหนดใน ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีการ ใช้พัสดุอย่าง คุ้มค่าและมีความถูกต้องตามบัญชี หรือทะเบียน ไม่มีพัสดุสูญหาย	-การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เป็นไปตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัก ภาครัฐ พ.ศ ๒๕๖๐ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	-เจ้าหน้าที่มีประสิทธิภาพใน การ ปฏิบัติงานลดการผิดพลาด ของ เอกสาร มีการจัดทำ ทะเบียนคุม ทรัพย์สินและพัสดุ ของทางราชการ ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ



(นายอาทิตย์ ศิริบุตวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง อำเภอนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) × (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	การยืมและการส่งใช้ เงินยืม	-เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน ยืมสอดคล้องกับระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติที่กำหนดรวมทั้งมี การส่งใช้เงิน ยืมภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	กองคลัง	-การจ่ายเงินยืมไม่เป็นไป ตามระเบียบหลักเกณฑ์ และวิธี ปฏิบัติที่กำหนด	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงปานกลาง	การลดความ เสี่ยง
๒	การรับเงินและการ จ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online	-เพื่อให้ทราบว่าการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online สบน. มีความถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	-การจ่ายเงินไม่เป็นไป ตามประเภท/รายการที่ กำหนด -เกิดความ ผิดพลาดไม่ เข้าใจใน กฎระเบียบของ เจ้าหน้าที่	ด้านการเงิน	๒	๓	๖ ระดับความ เสี่ยงปานกลาง	การลดความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๓	กิจกรรมการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล	เพื่อกำกับดูแลการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล จัดทำ ทะเบียนคุม การขอ อนุญาตใช้รถและการ กำกับดูแลการตรวจเช็ค สภาพและการดูแล บำรุงรักษาให้รถยนต์ พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	สำนักปลัด	กำหนดการควบคุม การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล การกำชับ หรือกระตุ้นการปฏิบัติ หน้าที่ของผู้มีหน้าที่ใน การตรวจเช็คสภาพ และการดูแล	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงปานกลาง	การลดความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๔	การควบคุมการ ก่อสร้าง	เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างโครงสร้าง พื้นฐานของ อบต. เป็นไปอย่างถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และระเบียบ	กองช่าง	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานมีไม่เพียงพอ เนื่องจากการอนุมัติ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการก่อสร้าง หลายโครงการใน ช่วงเวลาเดียวกัน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ ระดับความ เสี่ยงปานกลาง	การลดความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) × (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๕	งานตรวจสอบ ภายใน	เพื่อให้งานตรวจสอบ ภายในแล้วเสร็จ ทันเวลาและถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	งาน ตรวจสอบ ภายใน สำนักปลัด	บุคลากรที่รับผิดชอบ ไม่มีประสบการณ์ ไม่ มีความรู้ ความชำนาญ ในงานตรวจสอบ ภายในเพราะไม่ใช่ เจ้าหน้าที่โดยตรง	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงปานกลาง	การลดความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

แบบ บส. ๒

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖	กิจกรรมการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	-เพื่อให้การบริหาร จัดการด้านการบัญชี และพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตำบล ลำบัวแดงถูกต้องตาม ระเบียบ ชัดเจน และ ตรวจสอบได้	กอง การศึกษาฯ	-การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และ การพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความ ล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความ เข้าใจและทักษะความ ชำนาญ	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ ระดับความ เสี่ยงปานกลาง	การลดความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

แบบ บส. ๒

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๗	การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี และการ ตรวจสอบทะเบียน พัสดุครุภัณฑ์ (พ.ด.๒)	-เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปตามข้อกำหนดใน ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีการใช้พัสดุอย่างคุ้มค่า และมีความถูกต้องตาม บัญชี หรือทะเบียน ไม่มี พัสดุสูญหาย	กองคลัง	วัสดุครุภัณฑ์ของทาง ราชการ อาจเกิดการ ชำรุดสูญหาย	-ด้านการเงิน ด้านระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงปานกลาง	การลดความ เสี่ยง

ลายมือชื่อ



(นายอาทิตย์ ศิริบุตวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	การยืมและการส่งใช้ เงินยืม	-การจ่ายเงินยืมไม่เป็นไป ตามระเบียบหลักเกณฑ์ และวิธี ปฏิบัติที่กำหนด	การลดความ เสี่ยง	กองคลัง	๑.ตรวจสอบเอกสาร ฎีกาประกอบการ เบิกจ่าย ๒.ตรวจสอบความถูก ต้องของข้อมูล	-ร้อยละร้อยละของ เอกสารประกอบ ฎีกาเงินยืมและ ฎีกาส่งใช้เงินยืม ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและ การตรวจเงิน	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	-ตรวจสอบทะเบียน คุมสัญญาการยืมเงิน เอกสารที่เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๒	การรับเงินและการ จ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online	-การจ่ายเงินไม่เป็นไป ตามประเภท/รายการที่ กำหนด -เกิดความ ผิดพลาดไม่ เข้าใจใน กฎระเบียบของ เจ้าหน้าที่	การลดความ เสี่ยง	กองคลัง	๑.จัดทำคำสั่ง มอบหมายผู้มีอำนาจ ใน การจ่ายเงิน ๒.สอบทานเอกสาร เบิกจ่ายก่อนเสนอ ๓.ทะเบียนคุมฎีกา, ทะเบียนคุมเงินทตรง ทะเบียนคุมการโอนผ่าน ระบบ KTB	-การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามที่ ระเบียบกำหนด ไม่มีข้อทักท้วง จากหน่วย ตรวจสอบ ภายนอก	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.รายงานตามแผน การตรวจสอบ ๒.รายงานการ ประชุมประจำเดือน ของเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๓	กิจกรรมการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล	กำหนดการควบคุมการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การ กักขังหรือกระตุ้นการ ปฏิบัติหน้าที่ของผู้มี หน้าที่ในการตรวจเช็ค สภาพและการดูแล	การลดความ เสี่ยง	สำนักปลัด	-ประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่าง สมเหตุสมผล เพื่อให้ เกิดการปรับปรุงการ ปฏิบัติงาน	-การติดตามและ ประเมินผลจาก แบบประเมินผล การปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	-ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลและบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๔	การควบคุมการ ก่อสร้าง	-เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมี ไม่เพียงพอ เนื่องจากมี การอนุมัติโครงการจัดซื้อ จัดจ้างโครงการก่อสร้าง หลายโครงการใน ช่วงเวลาเดียวกัน	การลดความ เสี่ยง	กองช่าง	ขอใช้บัญชี/รับโอนย้าย บุคลากรด้านงานช่าง ตามกรอบอัตรากำลัง สรรหาหรือจัดจ้าง บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมา ปฏิบัติงาน	-การควบคุมการ ก่อสร้างเป็นไป ตามระเบียบ มาตรฐานการ ก่อสร้าง และ เสร็จทันตามเวลา ที่กำหนด	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบทุก ๓ เดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๕	งานตรวจสอบ ภายใน	-บุคลากรที่รับผิดชอบไม่มี มีประสบการณ์ ไม่มี ความรู้ ความชำนาญใน งานตรวจสอบภายใน เพราะไม่ใช่เจ้าหน้าที่ โดยตรง	การลดความ เสี่ยง	งานตรวจสอบ ภายใน สำนักปลัด	-ขอใช้บัญชีตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในจากกรมส่งเสริมฯ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำ ความเข้าใจหนังสือสั่ง การตลอดจนเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง	-การตรวจสอบ ภายในเป็นไป ตามแผน ตรวจสอบ	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบทุก ๓ เดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖	กิจกรรมการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	-การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และ การพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความ ล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความ เข้าใจและทักษะความ ชำนาญ	การลดความ เสี่ยง	กองการศึกษา ฯ	-ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบฝึกปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรม เรียนรู้/ ฝึกปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และ พัสดุกับทางกองคลัง	-การจัดงานบัญชี และงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเสร็จทันตาม กำหนดเวลา และ เป็นไปตาม ระเบียบ	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบทุก ๓ เดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๗	การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี และการ ตรวจสอบทะเบียน พัสดุครุภัณฑ์ (พ.ด.๒)	-วัสดุครุภัณฑ์ของทาง ราชการอาจเกิดการชำรุด สูญหาย	การลดความ เสี่ยง	กองคลัง	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒.จัดทำทะเบียน ครุภัณฑ์	-การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เป็นไป ตามพระราช บัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	-การรายงานผลต่อ ผู้บริหารตามแผนที่ กำหนดไว้

ลายมือชื่อ



(นายอาทิตย์ ศิริปุตวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลอ้าวแดง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง

ที่ ๕๐๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดงและ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าว กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐมีการบริหารจัดการความเสี่ยงและถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดงถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และความข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง ดังนี้

๑. คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง	ประธาน
๑.๒ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง	รองประธาน
๑.๓ หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๑.๓ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	คณะกรรมการ
๑.๔ ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๑.๕ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม	คณะกรรมการ
๑.๖ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	คณะกรรมการ
๑.๗ นักจัดการงานทั่วไป	คณะกรรมการ/ เลขานุการ

หน้าที่และความรับผิดชอบ

พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงินงบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์สถาบัน ความเสี่ยงด้านนโยบาย กำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

/เซ็น ความ...

เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร การบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ความเสี่ยงด้านบุคลากร และความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากร ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆตามบริบทขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

๒. ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง จะยอมรับได้

๔. สนับสนุนคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง	ประธาน
รององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง	รองประธาน
หัวหน้าสำนักปลัดอบต.ถ้ำวัวแดง	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม	คณะทำงาน
นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงาน
นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
นักวิชาการสาธารณสุข	คณะทำงาน
เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/ เลขานุการ

หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง จะยอมรับได้

๒. กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการตัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์

๓. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กําหนด

๔. มีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง

๕. ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง

๖. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง

๗. ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง

๘. รายงานต่อคณะทำงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง และการจัดการความเสี่ยง

๙. รายงานต่อคณะทำงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดงอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึง สิ่งที่ต้องดำเนินการประปรังแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายอาทิตย์ ศิริบุตวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้ใช้เป็นกรอบหรือแนวคิดพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และ การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารและบุคลากรในการปฏิบัติงานให้เกิดผลสัมฤทธิ์ทั่วทั้งองค์กรลดความเสี่ยงอันเกิดจากการทุจริตและป้องกันการทุจริต

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

(นายอาทิตย์ ศิริบุตวงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง จึงได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายบทบัญญัติของกฎหมายและประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม เห็นควรนำการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานเพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงอยู่ในระดับต่ำ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง รวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญ ดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความรวมทั้งการทำนิติกรรมสัญญาและการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ไม่ถูกต้องหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ

๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่ส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงได้

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

๒. บทบาทความรับผิดชอบ ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงผ่านคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ

๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ

๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอและส่งเสริมสนับสนุนให้คำแนะนำปรึกษาในการทบทวนปรับปรุงมาตรการหรือวิธีการขั้นตอนต่างๆ ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

๔. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่าแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์กร ต้องนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติดำเนินการในการปรับปรุงแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรจะต้องมีการทบทวนแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทางหรือนโยบายดังกล่าวยังมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘



(นายอาทิตย์ ศิริบุตวงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง