



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

จัดทำโดย

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

บทที่ ๑

บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๘.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไปองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาลยอมรับได้ ซึ่งจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

- ๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๒
- ๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- ๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
- ๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน/โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลงในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่ายุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาลและหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดีและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์การในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่างาน กระบวนการ และบุคลากร ดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุ มาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาลกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (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
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒-๓ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๓-๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๖-๑๐ ครั้งต่อปี
๕	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑๑ ครั้งขึ้นไปต่อปี

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

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

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

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

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

■	(แดง)	สูง	(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
□	(เหลือง)	ปานกลาง	(คะแนน ๕-๑๔)
■	(เขียว)	ต่ำ	(คะแนน ๑-๔)

แผนภูมิระดับความเสี่ยง

ความรุนแรงของผลกระทบ (I)	๕	๑๐			
	๔	๘	๑๒		
	๓	๖	๙	๑๒	
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)				

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)** เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป

๒) **การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)** เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

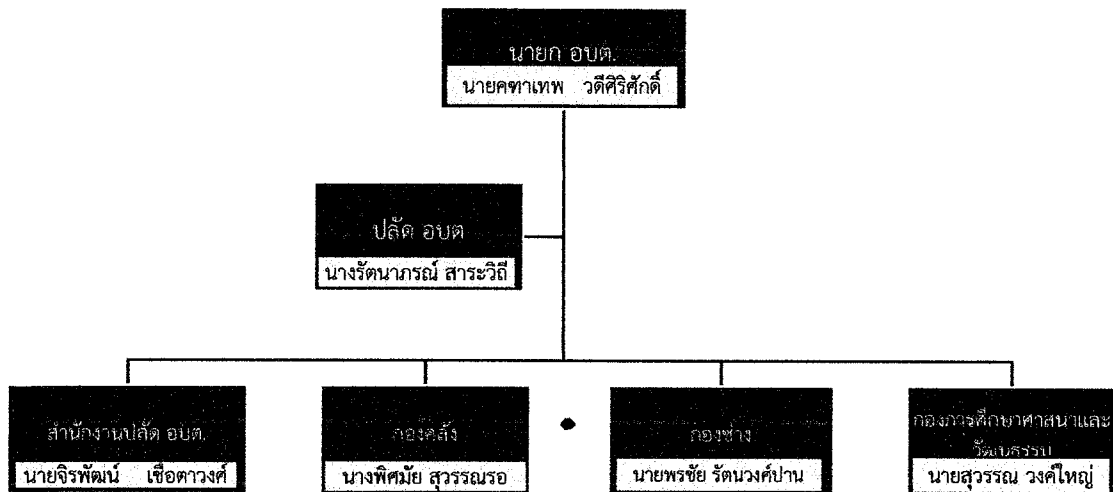
๓) **การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)** เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากการตัดสินใจในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) **การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)** เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

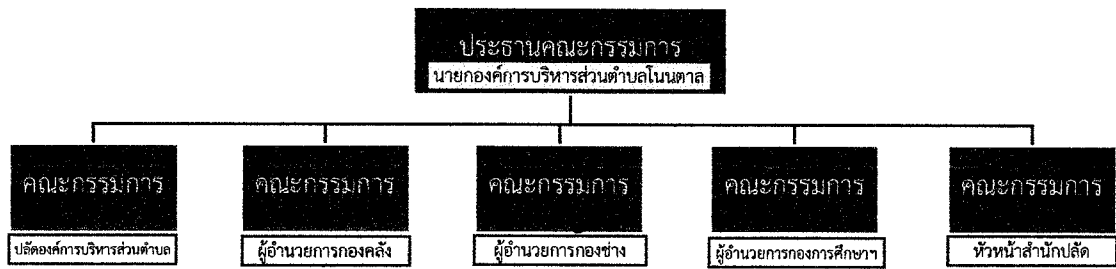
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงานมีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้น โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะกรรมการและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประธานคณะกรรมการ คณะกรรมการจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาลแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ในการ ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผังโครงสร้างส่วนราชการภายใน อบต.โนนตาล



ผังโครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.โนนตาล



วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาลมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกัน ข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้วไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและ เฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล สามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัด หรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหา อุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้นและสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะกรรมการพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะกรรมการพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๓

๓. คณะกรรมการประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๖

บทที่ ๒

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามแบบ Ro๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือกระทบ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลโนนตาล ดังนี้

กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของ ความเสี่ยง (๖)
๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทาง ราชการ	๑.๑ รถยนต์เสียหายเนื่องจาก อุปกรณ์ชำรุด เสื่อมสภาพ ๑.๒ การนำรถยนต์ของทาง ราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว ๑.๓ ผู้ที่ขับรถยนต์ส่วนบุคคล ไม่ใช่บุคคลที่รับผิดชอบในการ ขับรถยนต์โดยตรง	ด้านการเงินและ ทรัพยากร ด้านการเงินและ ทรัพยากร ด้านการเงินและ ทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายใน
๒	การเก็บรักษาพัสดุ	๒.๑ เนื่องจากมีการยืมพัสดุใน วันหยุดราชการ ๒.๒ การส่งคืนพัสดุวันหยุด ราชการ	ด้านการเงินและ ทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๓	การบริหารงานบุคคล	๓.๑ การบริหารงานบุคคล ยัง ขาดบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๔	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บ ภาษี	๔.๑ ขาดงบประมาณในการ จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้ทราบ พิกัดและข้อมูลของผู้เสียภาษี ทั้งหมดในตำบลโนนตาล ๔.๒ บุคลากรยังขาดความรู้ เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี ๔.๓ ที่อยู่ในการจัดส่งหนังสือ แจ้งการประเมินภาษีไม่ถูกต้อง ไม่ชัดเจน	ด้านการดำเนินงาน ด้านการดำเนินงาน ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๕	การเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับภาษี สู่ชุมชน	๕.๑ ขาดความร่วมมือจาก ประชาชนในการลงพื้นที่สำรวจ ภาษีเพื่อสร้างฐานภาษีรายใหม่	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ปัจจัยภายนอก

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของ ความเสี่ยง (๖)
๖	งานออกแบบ และการควบคุม งานก่อสร้าง	๖.๑ งานก่อสร้าง และงาน บริการมีจำนวนมาก ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานลดลง ๖.๒ บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ ๖.๓ การควบคุมงานไม่เป็นไป ตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	ด้านการเงินและ ทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๗	งานประมาณราคา และคำนวณ ราคากลาง	๗.๑ บุคลากร และเจ้าหน้าที่ ที่ไม่เข้าใจแนวทางตาม หลักเกณฑ์การประมาณราคา และการคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๘	กิจกรรมการดำเนินงานตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๘.๑ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน ไม่มีความรู้ในการดำเนินการให้ ตรงกับระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๙	งานประสานและสนับสนุนสภา วัฒนธรรมตำบลโนนตาล	๙.๑ คณะกรรมการในสภา วัฒนธรรมไม่มีความเข้าใจใน การเขียนโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณเงิน อุดหนุนจาก อบต. ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

บทที่ ๓

การประเมินความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดานทำการประเมินความเสี่ยงตามแบบ R ๐๒ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ นำความเสี่ยงที่ได้จากกระดานทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ Ro๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาลได้ดังนี้

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง(๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่าย โอน
		๒.๒ การส่งคืนพัสดุ ส่งคืนในวันหยุดราชการ	๒ มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๒๑-๔๐	๒ (มูลค่าความ เสียหายมากกว่า >๑๐,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐ บาท)	๔ น้อย		✓		
๓	การบริหารงานบุคคล	๓.๑ การบริหารงานบุคคลยังขาดบุคลากรในตำแหน่งว่างตามแผนอัตรากำลัง	๔ มีโอกาสดำเนิน ค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ	๔ มีผลกระทบใน การปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ ค่อนข้างรุนแรง ร้อยละ ๖๑-๘๐	๑๖ สูง		✓		
๔	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	๔.๑ ขาดงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้ทราบพื้นที่และข้อมูลของผู้เสียภาษีทั้งหมดในตำบลโนนตาล	๔ มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๖๑-๘๐	๔ มีผลกระทบใน การปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ ค่อนข้างรุนแรง ร้อยละ ๖๑-๘๐	๑๖ สูง		✓		
		๔.๒ บุคลากรยังขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี	๓ มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๔๑-๖๐	๓ ผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑-๖๐	๙ ปานกลาง		✓		

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง(๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ ถ่าย โอน
๕	การเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับภาษี สู่ชุมชน	๕.๑ ขาดความร่วมมือจาก ประชาชนในการลงพื้นที่ สำรวจภาษีเพื่อสร้างฐาน ภาษีรายได้ใหม่	๓ มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๔๑-๖๐	๔ มีผลกระทบใน การปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐	๑๒ ปานกลาง		✓	
๖	งานออกแบบ และการควบคุม งานก่อสร้าง	๖.๑ งานก่อสร้าง และงาน บริการมีจำนวนมาก ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงาน ลดลง	๓ มีโอกาสดำเนิน ค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ	๓ มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑-๖๐	๙ ปานกลาง		✓	
		๖.๒ บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลาในวันหยุด ราชการ	๓ มีโอกาสดำเนิน บางครั้ง	๓ มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑-๖๐	๙ ปานกลาง		✓	
		๖.๓ การควบคุมงานไม่ เป็นไปตามรูปแบบรายการ ก่อสร้าง	๓ มีโอกาสดำเนิน บางครั้ง	๓ มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑-๖๐	๙ ปานกลาง		✓	

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง(๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ ถ่ายโอน
๗	งานประมาณราคา และคำนวณ ราคากลาง	๗.๑ บุคลากร และเจ้าหน้าที่ ไม่เข้าใจแนวทางการประมาณ หลักเกณฑ์การประมาณ ราคา และการคำนวณราคา กลางงานก่อสร้างก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๓ มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๖๑-๘๐	๔ มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๔๑-๖๐	๑๒ ปานกลาง		✓	
๘	กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๘.๑ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานไม่มีความรู้ในการ ดำเนินการ ให้ตรงกับ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้ และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	๓ มีโอกาสดำเนิน บางครั้ง	๓ มีผลกระทบ ใน การ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐	๙ ปานกลาง		✓	
๙	งานประมาณและสนับสนุนสภา วัฒนธรรมตำบลโนนตาล	๙.๑ คณะกรรมการในสภา วัฒนธรรมไม่มีความเข้าใจใน การเขียนโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณเงิน อุดหนุนจาก อบต.ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	๒ มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ ๒๑-๔๐	๒ มีผลกระทบ ในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๔๑-๖๐	๔ น้อย		✓	

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ได้กำหนดแบบฟอร์มแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๓) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นรายการโครงการ/กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน (แบบ R ๐๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลได้ดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

แบบ Ro๓

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของทางราชการ	๑.๑ รถยนต์เสียหาย เนื่องจากอุปกรณ์ชำรุด เสื่อมสภาพ ๑.๒ การนำรถราชการ ไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว ๑.๓ ผู้ขับรถยนต์ ส่วนบุคคลไม่ใช่บุคคลที่ รับชอบในการขับ รถยนต์โดยตรง	๑.๑ เพื่อลดการค่าใช้จ่าย ในการซ่อมบำรุงรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล ๑.๒ เพื่อให้ไม่ให้นำรถ ราชการไปใช้ในกิจธุระ ส่วนตัว ๑.๓ เพื่อให้รถยนต์ ส่วนบุคคลมีผู้รับผิดชอบ โดยตรง	๑.๑ แจ้งพนักงานขับรถยนต์ ส่วนบุคคลตรวจสอบสภาพรถ เบื้องต้นก่อนการใช้งานเป็น ประจำเพื่อไม่ให้เกิดความ เสียหายรุนแรงและเพื่อความ ปลอดภัยของผู้ขับขี่ ๑.๒ ประกาศมาตรการใช้รถ ราชการ เพื่อป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัย ของเจ้าหน้าที่รัฐ ๑.๓ ให้พนักงานขับรถแจ้งลง ในไลน์หรือแจ้งผู้บังคับบัญชา ในไลน์กลุ่มและจัดทำบันทึกใช้ รถแบบ ๓ ทุกครั้งก่อนใช้งาน	ต.ค.๒๕๖๕ ก.ย.๒๕๖๖	สำนักปลัด	
๒	การเก็บรักษาพัสดุ	๒.๑ ยืมพัสดุใน วันหยุดราชการ ๒.๒ การส่งคืนพัสดุ ส่งคืนในวันหยุดราชการ	๒.๑ เพื่อป้องกันรักษา ทรัพย์สินของทางราชการ ไม่ให้สูญหาย ๒.๒ เพื่อให้มีการยืมและ การส่งคืนพัสดุถูกต้อง ๒.๓ ให้มีการยืมและส่งคืน พัสดุในวันเวลาราชการ	๒.๑ จัดเก็บรักษาทรัพย์สินไว้ใน ห้องที่สามารถปิดล็อกได้ทุกครั้ง หลังใช้งาน ๒.๒ จัดทำทะเบียนคุมการยืม พัสดุ ๒.๓ แจ้งผู้ที่มีความประสงค์จะ ยืมพัสดุให้ติดต่อเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อยืมและส่งคืนพัสดุในวัน	ต.ค.๒๕๖๕ ก.ย.๒๕๖๖	กองคลัง	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๕	การเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ ภาษีสู่ชุมชน	๕.๑ ขาดความร่วมมือ จากประชาชนในการลง พื้นที่สำรวจภาษีเพื่อ สร้างฐานภาษีรายได้ใหม่	๕.๑ เพื่อขยายฐานภาษี รายได้ใหม่ ๕.๒ เพื่อให้ประชาชน ทราบแนวทางการจัดเก็บ ภาษีและปฏิบัติตาม กฎระเบียบข้อบังคับ กฎหมาย	๕.๑ ประชาสัมพันธ์ความรู้ เกี่ยวกับภาษีผ่านสื่อสังคม ออนไลน์	ต.ค.๒๕๖๕ ก.ย.๒๕๖๖	กองคลัง	
๖	งานออกแบบ และการ ควบคุมงานก่อสร้าง	๖.๑ งานก่อสร้าง และ งานบริการมีจำนวนมาก ทำให้ประสิทธิภาพการ ทำงานลดลง ๖.๒ บุคลากรกองช่าง ไม่สามารถควบคุมงาน ได้ตลอดเวลาใน วันหยุดราชการ ๖.๓ การควบคุมงานไม่ เป็นไปตามรูปแบบ รายการก่อสร้าง	๖.๑ เพื่อให้งานออกแบบ และการควบคุมงาน ก่อสร้างมีความถูกต้อง เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของโครงการ ๖.๒ เพื่อให้งานออกแบบ และการควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นไปตามแบบ รูปรายการ	๖.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อการถ่ายทอด ความรู้ให้อยู่เสมอ ๖.๒ จัดหาเครื่องมือด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานและเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน ๖.๓ จัดทำตารางการออกควบคุม งานให้ครอบคลุมวันหยุดราชการ ๖.๔ กำชับช่างควบคุมงานและ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพื่อให้ งานถูกต้องตามแบบรูปรายการ	ต.ค.๒๕๖๕ ก.ย.๒๕๖๖	กองช่าง	
๗	งานประมาณราคา และ คำนวณราคากลาง	๗.๑ บุคลากร และ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ แนวทางการหลักเกณฑ์ การประมาณราคา และ การคำนวณราคากลาง งานก่อสร้าง	๗.๑ เพื่อให้การประมาณ ราคา และคำนวณราคา กลางงานก่อสร้างมีความ ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด ๗.๒ เพื่อให้บุคลากรมี ความรู้ความเข้าใจ	๗.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ติดตามหนังสือสั่งการและ หลักเกณฑ์ต่างๆ เพื่อให้การ ทำงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ๗.๒ จัดส่งบุคลากรผู้มีความ คำสั่งทุกคนเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อรับความรู้ใหม่ๆ อยู่เสมอ	ต.ค.๒๕๖๕ ก.ย.๒๕๖๖	กองช่าง	๗

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
			แนวทางหลักเกณฑ์การประมาณราคาและการคำนวณราคางานกลางงานก่อสร้างตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด				
๘	กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๘.๑ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการให้ตรงกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	๘.๑ เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความสอดคล้องกับแผนพัฒนา และมีการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	๘.๑ กักขังไม่ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด ๘.๒ ให้มีการตรวจสอบการดำเนินงานตามระเบียบฯ ๘.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้เกิดความชำนาญ	ต.ค.๒๕๖๕ ก.ย.๒๕๖๖	กองการศึกษาฯ	
๙	งานประสานและสนับสนุนสภาวัฒนธรรมตำบลโนนตาล	๙.๑ คณะกรรมการในสภาวัฒนธรรมไม่มี ความเข้าใจในการเขียนโครงการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจาก อบต.ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อบต.	๙.๑ เพื่อให้การใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๖๓	๙.๑ กักขังไม่ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุนให้ละเอียดถี่ถ้วน ๑๒.๒ เพิ่มการติดต่อสื่อสารและการประสานกับสภาวัฒนธรรมตำบลโนนตาลให้มากขึ้น	ต.ค.๒๕๖๕ ก.ย.๒๕๖๖	กองการศึกษาฯ	

บทที่ ๕

การติดตามและประเมินผล

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่าแล้วเสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ R๐๒ ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียดดังนี้

กอง.....(๑)..... อบต.โนนตาล อ.ท่าอุเทน จ.นครพนม
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)
 รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

กอง.....(๑).....ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ (๕)	หมายเหตุ (๖)
			สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม Ro๔

- (๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ
- (๒) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัมน์ (๓) ในแบบ Ro๓
- (๓) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัมน์ (๔) ในแบบ Ro๓
- (๔) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์ (๖) ในแบบ Ro๓
- (๕) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้
 - แล้วเสร็จ
 - อยู่ระหว่างดำเนินการ
 - ยังไม่ได้ดำเนินการ
- (๖) ระบุเอกสารที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) เช่น เลขที่คำสั่งเลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น
- (๗) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒
- (๘) ระบุคำอธิบายอื่น ๆ (ถ้ามี)

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล จึงดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ดังนั้น จึงอาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๕๙ ประกาศใช้เป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 29 พ.ย. 2565 เป็นต้นไป รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 29 พ.ย. 2565

(นายคทาเทพ วดีศิริศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล