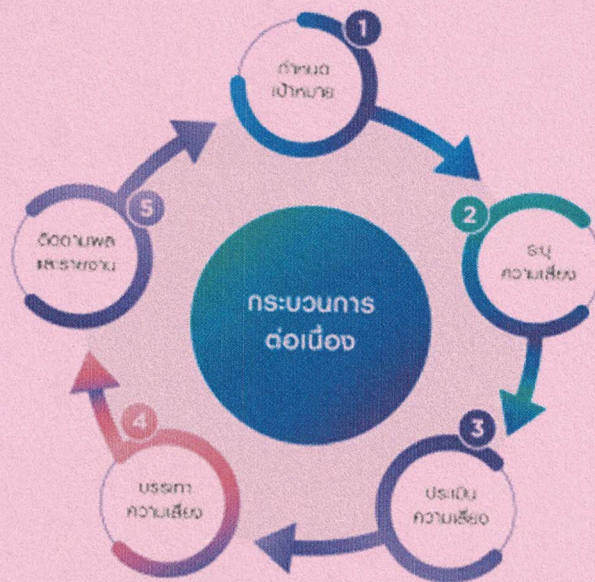




# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

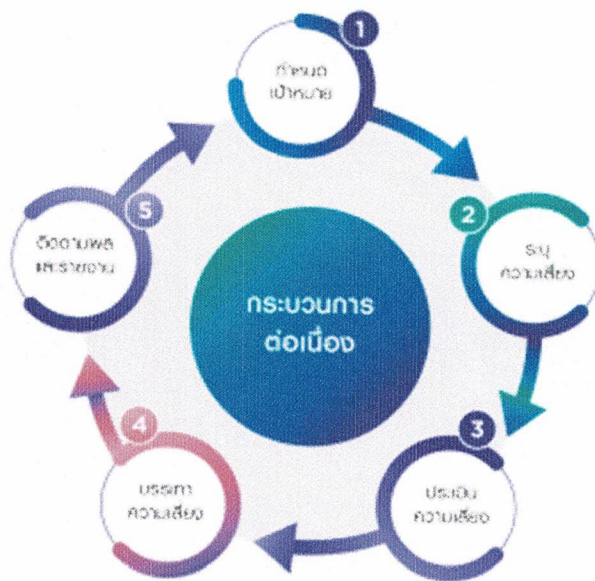


ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์



## แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕



ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

## คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๖/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ให้สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

## สารบัญ

	หน้า
<b>บทที่ ๑ บทนำ</b>	
◀ หลักการและเหตุผล	๑
◀ วัตถุประสงค์	๑
◀ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
◀ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๓
<b>บทที่ ๒ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้</b>	
◀ วิสัยทัศน์	๔
◀ ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-พ.ศ.๒๕๖๕) ฉบับทบทวน	๔
◀ เป้าประสงค์	๔
◀ กลยุทธ์	๔
◀ จุดยืนยุทธศาสตร์	๕
◀ การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร (SWOT Analysis)	๖
<b>บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้</b>	
◀ นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๙
◀ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	๙
◀ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	๑๑
- กำหนดวัตถุประสงค์	๑๑
- การระบุความเสี่ยง (Event Identification)	๑๑
- การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)	๑๑
- การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)	๑๕
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑๖
- การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน	๔๔
- การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔๘
- การสื่อสารและรายงานจัดการความเสี่ยง	๕๑
<b>ภาคผนวก</b>	
- ปฏิทินการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	
- ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	
- ประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	
- คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ พ.ศ.๒๕๖๕	
- หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### ๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานส่งผลกระทบต่อสร้างความเสียหายให้แก่หน่วยงาน เพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นต่อไป

#### ๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานที่ส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ

#### ๓. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ความเสี่ยง** หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ ในอนาคตและอาจส่งผลกระทบในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้น การตัดสินใจกระทำการใดๆ โดยไม่มีข้อมูลหรือไม่มีการวางแผนใดๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสถานะของความเสี่ยง

**การเสี่ยง** หมายถึง การตัดสินใจที่จะดำเนินการ (หรือไม่ดำเนินการ) สิ่งใดสิ่งหนึ่งบนพื้นฐานของการขาดข้อมูลที่ชัดเจน ไม่ครบถ้วน เป็นเพียงการประมาณการ การคาดเดา การตั้งความหวัง ซึ่งผลของการตัดสินใจนั้นอาจเป็นไปตามความคาดหมายหรือตรงกันข้ามก็ได้

**ปัจจัยเสี่ยง** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลัง ได้อย่างถูกต้อง

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ผลกระทบ (impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก

**ประเภทของความเสี่ยง** หมายถึง การแบ่งกลุ่มความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการค้นหาประเมิน จัดลำดับ และกำหนดการควบคุม ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ได้แยกประเภทของความเสี่ยง ดังนี้

(๑) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายในการบริหารงานที่เหมาะสมชัดเจนหรือไม่เพียงใด

(๒) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศบุคลากรในการปฏิบัติงานว่ามีระบบควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๓) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่พร้อม ในเรื่อง งบประมาณการเงิน และการควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติได้ทันตามเวลาที่กำหนด และอาจมีผลการลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

**การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสี่ยงหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยง อาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

(๑) **การยอมรับ (Take, Accept)** หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

(๒) **การควบคุม (Treat)** หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุม หรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)

(๓) **การยกเลิก (Terminate) หรือ หลีกเสี่ยง (Avoid)** หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

(๔) **การโอนย้าย (Transfer) หรือ แบ่ง (Share)** หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

**การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management)** หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงินและชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

#### ๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้มีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็น เครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพโดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และ การเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้โดยการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

## บทที่ ๒

### ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

#### ๑. ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

##### ๑.๑ วิสัยทัศน์

“ การคมนาคมสะดวก มีน้ำพอเพียง มีไฟฟ้าใช้ เศรษฐกิจดี มีความรู้ทั่วถึง  
สิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษ เป็นเมืองน่าอยู่และน่าท่องเที่ยว ”

##### ๑.๒ ยุทธศาสตร์

ประกอบด้วย ๗ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต
๒. ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๓. ยุทธศาสตร์ด้านแหล่งน้ำ
๔. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหาร
๕. ยุทธศาสตร์ด้านสาธารณสุข
๖. ยุทธศาสตร์ด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๗. ยุทธศาสตร์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

##### ๒.๓ เป้าประสงค์

๑. พัฒนาศักยภาพคน ครอบครัว และชุมชนให้เข้มแข็งสามารถพึ่งพาตนเองได้
๒. ประชาชนได้รับบริการสาธารณสุขบroad สาธารณูปการที่ได้มาตรฐานอย่างทั่วถึง
๓. มีแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และเพื่อการเกษตรอย่างเพียงพอ
๔. พัฒนาการบริหารจัดการที่ดีในองค์กรเพื่อให้ประชาชน ได้รับบริการด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส และการมีส่วนร่วมประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น
๕. ประชาชนมีสุขภาพอนามัยและมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๖. ส่งเสริมการศึกษาเสริมสร้างสังคมแห่งการเรียนรู้และ ฟื้นฟู อนุรักษ์งานประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๗. เพื่อให้ชุมชนมีทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่สมดุลและยั่งยืน

##### ๒.๔ กลยุทธ์

###### ๑. ยุทธศาสตร์ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

- ๑.๑ สร้างเสริมความเข้มแข็งของกลุ่มอาชีพ
- ๑.๒ ส่งเสริมคุณภาพชีวิตสวัสดิการและการให้สงเคราะห์แก่ประชาชน

###### ๒. ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

- ๒.๑ ก่อสร้าง ปรับปรุงและบำรุงรักษาถนน สะพานและท่อระบายน้ำ
- ๒.๒ ก่อสร้างปรับปรุงอาคาร และป้ายประชาสัมพันธ์
- ๒.๓ ปรับปรุงก่อสร้างสถานที่ออกกำลังกายภายในตำบล



**๓. ยุทธศาสตร์ด้านแหล่งน้ำ**

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๓.๑ ก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน

๓.๒ ก่อสร้างฝายน้ำล้น

**๔. ยุทธศาสตร์ด้านการเมือง – การบริหาร**

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๓.๑ พัฒนาระบบการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีในองค์กรและการบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงาน

๓.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การจัดระเบียบสังคมและการรักษาความสงบเรียบร้อย

**๕. ยุทธศาสตร์ด้านสาธารณสุข**

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๕.๑ ส่งเสริมกิจกรรมสาธารณสุขและสุขอนามัยประชาชน

**๖. ยุทธศาสตร์ด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๖.๑ ส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในตำบลทับใต้

๖.๒ ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาความรู้และการศึกษาแก่ประชาชนตำบลทับใต้

๖.๓ การอนุรักษ์ฟื้นฟู ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๖.๔ ส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ เยาวชนและประชาชนเพื่อห่างไกลยาเสพติดและใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์

**๗. ยุทธศาสตร์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**

กลยุทธ์/แนวทางพัฒนา

๗.๑ สร้างจิตสำนึกและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๗.๒ การจัดการขยะอย่างเหมาะสม

**๒.๗ จุดยืนทางยุทธศาสตร์**

๑. พัฒนาศักยภาพคน ครอบครัว และชุมชนให้เข้มแข็งสามารถพึ่งพาตนเองได้
๒. จัดให้มีบริการสาธารณะที่ได้มาตรฐานอย่างทั่วถึงเพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
๓. มีแหล่งน้ำในการเกษตรอย่างเพียงพอ
๔. ประชาชนได้รับการด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๕. ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี
๖. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีมีแหล่งเรียนรู้ มีภูมิคุ้มกัน รู้เท่าทันโลก
๗. ชุมชนมีทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่สมดุลและยั่งยืน

## ๒.๘ การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร (SWOT Analysis)

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านสังคม	
จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
<p>๑. มีการอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีที่ยั่งยืนและเข้มแข็ง เช่น งานประเพณีเทศกาลสงกรานต์ งานประเพณีลอยกระทง</p> <p>๒. มีภาคีเครือข่ายภาครัฐ ภาคเอกชนและประชาชนที่มีส่วนร่วมในการดำเนินงานด้านสวัสดิการสังคม</p>	<p>๑. การก้าวเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุและอัตราการเพิ่มทำให้เกิดปัญหาการพึ่งพิงสูงขึ้น เนื่องจากผู้สูงอายุไม่มีรายได้และยากจน</p>
โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Treat)
<p>๑. มีนโยบายด้านการศึกษาที่หลากหลายทำให้ประชาชนมีโอกาสได้รับการศึกษาเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. นโยบายรัฐสนับสนุนให้ หน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน ดำเนินชีวิตของประชาชนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง</p> <p>๓. นโยบายรัฐสนับสนุนการจัดสวัสดิการสังคมและบริการประชาชน</p> <p>๔. มีเทคโนโลยีการสื่อสารที่ทันสมัยแพร่หลายไปจนถึงระดับชุมชนและบุคคล</p>	<p>๑. การก้าวเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ ส่งผลต่อการจัดการคุณภาพชีวิตของประชาชน</p> <p>๒. กระแสโลกาภิวัตน์ และสื่อออนไลน์ ทำให้ค่านิยมเปลี่ยนแปลงส่งผลให้สังคมไม่เข้มแข็ง</p>

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	
จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
<p>๑. มีการขยายตัวของเมืองหัวหินเข้ามาสู่พื้นที่ตำบลทับใต้ ทำให้มีบ้านจัดสรรและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑. ประชาชนส่วนใหญ่ขาดจิตสำนึกและไม่มีส่วนร่วมในการจัดการขยะ เช่น ทิ้งขยะในที่สาธารณะหรือบริเวณสองข้างทาง</p> <p>๒. มีผลกระทบจากน้ำเสีย น้ำทิ้งจากบ้านจัดสรรที่ปล่อยลงสู่แหล่งน้ำสาธารณะและที่ดินข้างเคียง</p>
โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Treat)
<p>๑. นโยบายรัฐบาลกำหนดให้ยุทธศาสตร์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ</p> <p>๒. ภัยธรรมชาติและกระแสสังคม ทำให้ทุกภาคส่วนให้ความสำคัญในการอนุรักษ์และจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>๑. ประชาชนมีทัศนคติเชิงลบและต่อต้านการก่อสร้างระบบจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>๒. การเติบโตของสังคมเมืองและเศรษฐกิจส่งผลกระทบต่อการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. การเกิดภัยธรรมชาติซ้ำซาก เช่น น้ำท่วม ภัยแล้ง มีผลต่อการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p>

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการบริหารจัดการภาครัฐ	
จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
<p>๑. มีการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. บุคลากรบางส่วนขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในการทำงาน</p>
โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Treat)
<p>๑. นโยบายของรัฐ ส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐนำหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีมาใช้และพัฒนาประสิทธิภาพการให้บริการประชาชน</p> <p>๒. นโยบายการกระจายอำนาจสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. ระเบียบ กฎหมายบางเรื่องขาดความชัดเจนทำให้เกิดการตีความแตกต่างกัน ส่งผลให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความยุ่งยากและล่าช้า</p> <p>๒. ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ มีการแก้ไขล่าช้า ไม่สอดคล้องกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p>

## บทที่ ๓

### การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

#### ๑. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรม โดยยึดถือการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

#### ๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประกอบด้วย

##### ๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

###### องค์ประกอบ

- |   |               |
|---|---------------|
| ๑. นายองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้           | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองนายองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้        | กรรมการ       |
| ๓. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้          | กรรมการ       |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด                         | กรรมการ       |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง                       | กรรมการ       |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ       |

๗. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	กรรมการ/เลขานุการ
๑๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

(๑) กำหนดนโยบาย วิธีการและแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ-บริหารส่วนตำบลทับใต้

(๒) กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

(๓) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๕) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

(๗) แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นสมควร

(๘) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

## ๒. ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

นางสาวนิดา ตโมพุทศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาให้คำปรึกษาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ แก่คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

(๒) สอบทานและประเมินประสิทธิผลกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ทราบ

(๓) ติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งให้คำแนะนำการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

### ๓. การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

#### ๓.๑ กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๓.๒ การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk :C)

ตามแบบฟอร์ม RM-๑ แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

#### ๓.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)

คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
- ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์ม RM-๑

### ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

#### เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑-๔ ครั้งต่อสัปดาห์
๔	สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง
๒	น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

#### เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

#### เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	>๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	>๕ แสน - ๕ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	>๑-๕ แสนบาท
๒	น้อย	>๑๐,๐๐๐ - ๑ แสนบาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐



เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียงเชิงคุณภาพ  
ด้านภาพลักษณ์องค์กร

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความถี่ที่จะเกิดความเสียง
๕	รุนแรงมาก	มีข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๔	รุนแรง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๓	ปานกลาง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆในเชิงลบ ๒ วัน
๒	น้อย	ข่าวผ่านสื่อต่างๆในเชิงลบ
๑	น้อยมาก	แก้ไขได้ภายใน ๑ วัน

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียงเชิงคุณภาพ  
ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิงหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิงหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิงหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิงหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิงหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียงเชิงคุณภาพ  
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/หนังสือสั่งการ

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

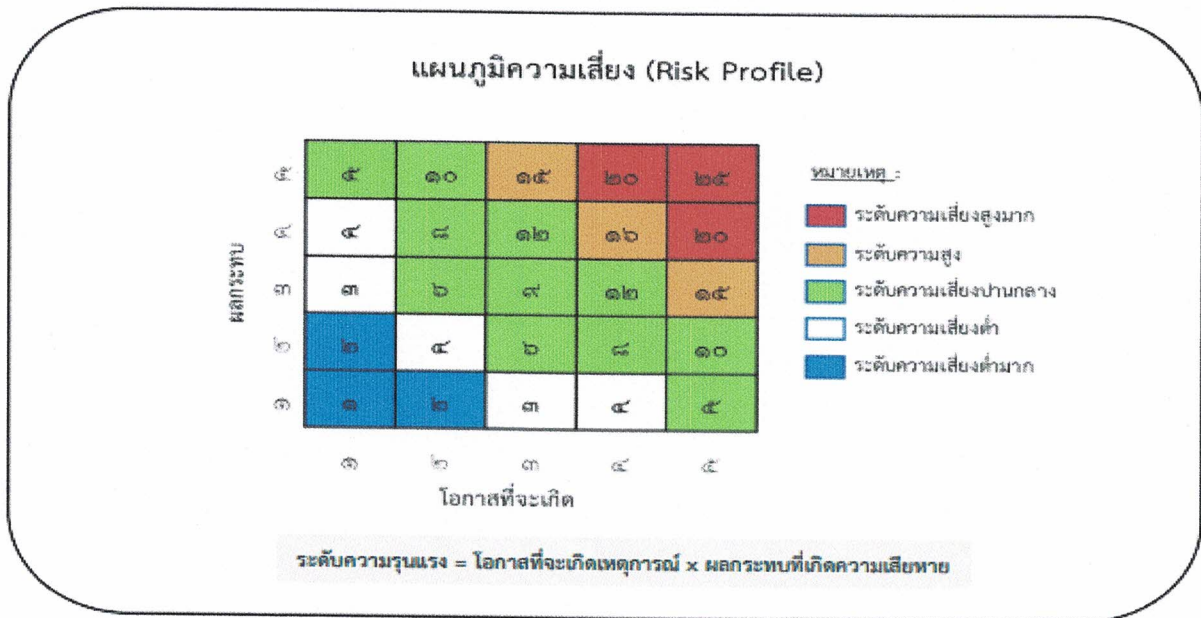
๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องใช้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

- ๑) พิจารณโอกาส ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- ๒) พิจารณความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสียหายที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก

และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้



**เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง**  
**ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ**

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

### ๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยงไว้ ๔ วิธี ดังนี้

#### (๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

หมายถึง การไม่ต้องการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นจะเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการ ติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

#### (๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นจะเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่นการปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

#### (๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

#### (๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรม ที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

๓.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๖ กิจกรรม มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้

๑. งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
๒. งานบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน
๓. งานพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการสภา
๔. งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๕. งานการออกแบบ และการประมาณราคา
๖. งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ

แบบรายงานความเสียหายตามภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	<p>โครงการ/งาน : งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>ยุทธศาสตร์ : -</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้อง และตามระเบียบ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎระเบียบของงานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเนื่องจากเป็นภาษีใหม่</p>	<p>การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ</p>	<p>ลดความเสี่ยง</p>
๒	<p>โครงการ/งาน : งานบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน</p> <p>ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน</p> <p>๒. เพื่อให้ผู้นำเสียจากชุมชนผ่านการบริหารบำบัดและอยู่ในเกณฑ์ค่านำปล่อยที่อยู่ในระดับที่กฎหมายกำหนด</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน</p>	<p>๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ยังไม่มีสถานที่ในการบำบัดน้ำเสียรวมชุมชนก่อนปล่อยน้ำที่ผ่านการบำบัดลงแหล่งน้ำสาธารณะ</p> <p>๒. การเพิ่มขึ้นที่อยู่อาศัย โดยโครงการไม่ได้มีการออกแบบก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียภายในหมู่บ้านจัดสรร</p>	<p>สาเหตุ การหลีกเลี่ยงการบังคับใช้กฎหมายที่ดินจัดสรรของโครงการบ้านจัดสรร</p> <p>ผลกระทบ น้ำเสียจากครัวเรือนโดยเฉพาะจากโครงการหมู่บ้านจัดสรรถูกปล่อยลงแหล่งน้ำสาธารณะโดยไม่ผ่านการบำบัดน้ำเสีย</p>	<p>การลดความเสี่ยง</p>

แบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	โครงการ/งาน : งานพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการ สภา วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายกำหนด เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด	ปฏิบัติงานผิดพลาดไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย อัน นำไปสู่ปัญหากับหน่วย ตรวจสอบ	ปัจจัยภายนอก -กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการ ปฏิบัติ -หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายใน -พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจ อ่านระเบียบ กฎหมาย -ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวม องค์ความรู้ในหน่วยงาน	ลดความเสี่ยง ลดความเสี่ยง
๔	โครงการ/งาน : งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ยุทธศาสตร์: วัตถุประสงค์ : เพื่อให้งานการเงินและบัญชีศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการ ด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง	ภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคลไม่ เพียงพอสำหรับเปิดกรอบ อัตรากำลังในตำแหน่งที่ รับผิดชอบโดยตรง	ลดความเสี่ยง

แบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๕	โครงการ/งาน : งานการออกแบบ และการประมาณราคา วัตถุประสงค์ เพื่อประโยชน์ในด้านการควบคุมราคา และการจัดทำราคากลางของโครงการก่อสร้างให้ใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามราคาวัสดุที่ราชการกำหนด เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การออกแบบ และการประมาณราคา เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ แล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด	ปริมาณด้านการสำรวจการออกแบบ และการประมาณราคามีจำนวนมากแต่มีระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่จำกัดและเร่งด่วนจึงทำให้เกิดข้อผิดพลาด	เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายงาน รับผิดชอบงานตามปริมาณงานที่ได้รับตามระยะเวลาที่จำกัด	ลดความเสี่ยง
๖	โครงการ/งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ ยุทธศาสตร์ : - วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เสียตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ	ปัจจุบันกรมบัญชีกลางเป็นผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มีรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพตกหล่น ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบตามรายชื่อที่ส่งกรมบัญชีกลาง	ลดความเสี่ยง

(๑)งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังบ้างครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

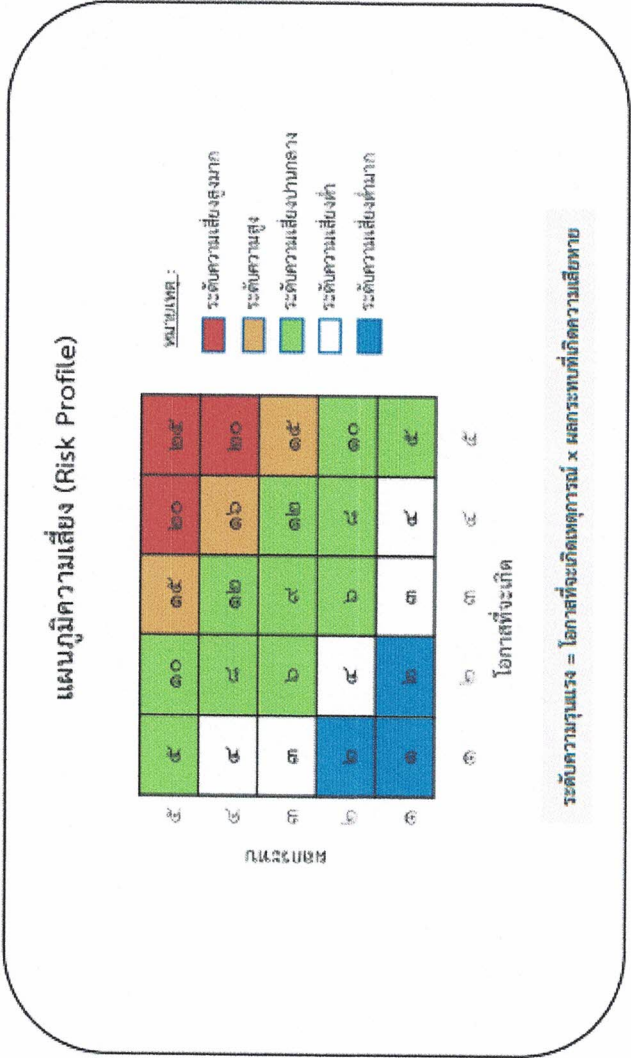
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย เชิงปริมาณด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/หนังสือสั่งการ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อบุคลากรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อบุคลากรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อบุคลากรขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อบุคลากรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย



๑.๓ เกณฑ์การประเมินแรงของความเสียหาย  
ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

แบบ RM-๑

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/งาน : งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ยุทธศาสตร์ :

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตามระเบียบ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕) (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	
งานภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตาม ระเบียบ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎระเบียบของงานภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็นภาษีใหม่	ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ ถูกต้อง	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๕	๕	๒๕	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) สูงมาก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

แบบ RM-๒

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ / งาน : งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ยุทธศาสตร์ :

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตามระเบียบ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสีย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยงมาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความรุนแรง (๖)				
งานภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ กฎระเบียบของ งานภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็น ภาษีใหม่	ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ	๕	๕	๒๕	สูงมาก	ส่งพนักงานเข้ารับ การอบรม	ปีงบประมาณ /๒๕๖๕	๕๐,๐๐๐

(๒) โครงการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินทุกครั้งที่
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินครั้งสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย เชิงปริมาณด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/หนังสือสั่งการ

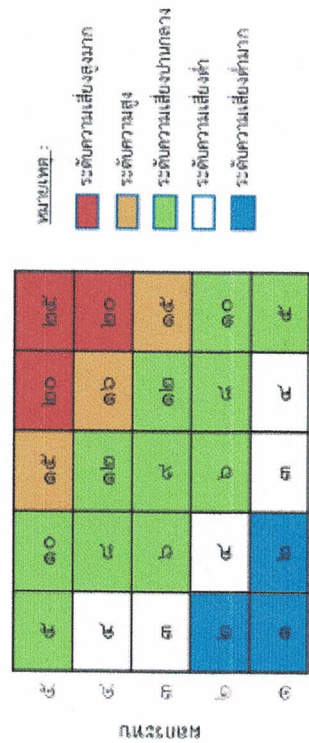
ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อบุคลากรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อบุคลากรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อบุคลากรขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อบุคลากรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๑.๓ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย

ระดับความเสียหาย = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสียหาย (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสียหายให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสียหาย ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสียหาย

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



ระดับความรุนแรง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่เกิดความเสียหาย

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

แบบ RM-๑

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/งาน : การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสียหาย (๘)	
การบำบัดน้ำเสีย รวมชุมชน	มีสถานที่บำบัดน้ำ เสียรวมชุมชน	๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ ยังไม่มีสถานที่ในการ บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน ก่อนปล่อยน้ำที่ผ่านการ บำบัดลงแหล่งน้ำ สาธารณะ ๒. การเพิ่มขึ้นที่อยู่ อาศัย โดยโครงการ ไม่ได้มีการออกแบบ ก่อสร้างระบบบำบัดน้ำ เสียภายในหมู่บ้าน จัดสรร	การหลีกเลี่ยง การบังคับใช้ กฎหมายที่ดิน จัดสรรของ โครงการบ้าน จัดสรร	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ (Compliance Risk)	๕	๕	๒๕	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) สูงมาก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม : การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน  
 ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน  
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)				
การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน	๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ ยังไม่มีสถานที่ในการบำบัดน้ำเสียรวมชุมชนก่อนปล่อยน้ำที่ผ่านการบำบัดลงแหล่งน้ำสาธารณะ ๒. การเพิ่มขึ้นที่อยู่อาศัย โดยโครงการไม่ได้มีการออกแบบก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียภายในหมู่บ้านจัดสรร	การหลีกเลี่ยงการบังคับใช้กฎหมายที่ดินจัดสรรของโครงการบ้านจัดสรร	๕	๕	๒๕	สูงมาก	๑. สำรองที่ดินสาธารณะในพื้นที่ ม.๑ หรือ ม.๑๔ เพื่อใช้ก่อสร้างสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน ๒. รับฟังความคิดเห็นประชาชน ๓. ของบดำเนินการจากกองทุนสิ่งแวดล้อม ๔. ดำเนินการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑๕ ล้าน บาท (ของบจังหวัดฯ)

(๓) งานพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการสภา

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบ้างครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

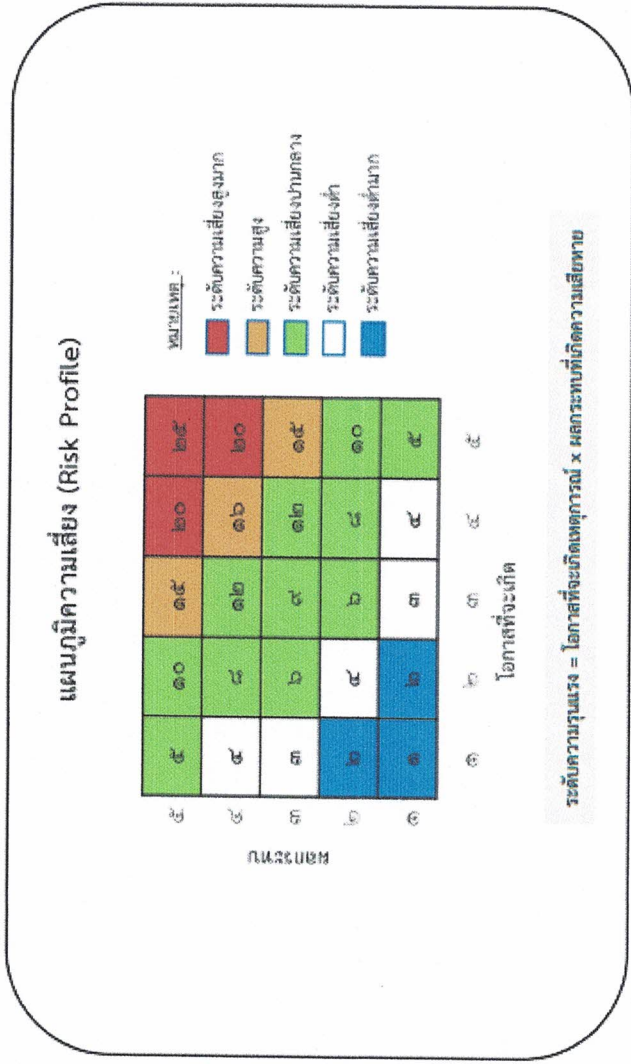
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/หนังสือสั่งการ

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายองค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายองค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายองค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย



๑.๓ เกณฑ์การประเมินแรงของความเสี่ยง  
ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/งาน/กิจกรรม : กิจกรรมพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการสภา

ยุทธศาสตร์

- วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด

ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด อบต.

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง					
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ ความเสี่ยง (๗)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๘)			
กิจกรรมพัฒนา บุคลากรด้านงาน กิจการสภา	เพื่อปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง เป็นไปตามที่ ระเบียบกฎหมาย กำหนด	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่ เป็นไป ตาม ระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหา หน่วยตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มี ความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อน การบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> -พนักงานส่วนตำบลขาดความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๔	๕	๒๐ ๒๐	๗๒ (๗) ๕	๗๒ (๘) ๒๐	๗๒ (๙) เสี่ยงสูงมาก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/งาน/กิจกรรม : กิจกรรมพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการสภา  
 ยุทธศาสตร์ -  
 วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด  
 ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด อบต.

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)				
กิจกรรมพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการสภา	ปฏิบัติงานผิดพลาดไม่เรียบร้อยไปตามระเบียบกฎหมายอันนำไปสู่ปัญหาที่บั่นทอนผลผลิต	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -กฎหมายระเบียบที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ -หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> -พนักงานส่วนตำบลขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย -ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	๔	๕	๒๐	สูง	ลดความเสี่ยง	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ตลอดปี งบประมาณ ๒๕๖๕	

(๔) งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบ้างครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

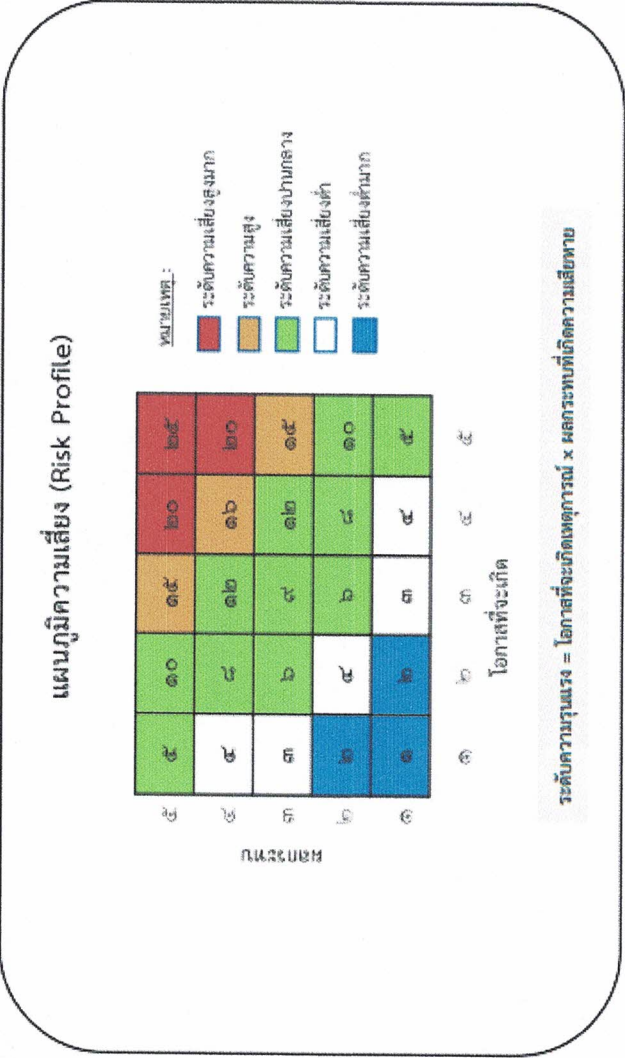
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

๑.๓ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง  
 ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พออนุมัติได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทางการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ  
 ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	
งานการเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลทับใต้	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการด้าน การเงินและบัญชี เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง	ภาระค่าใช้จ่าย งานบุคคลไม่ เพียงพอสำหรับ เปิดกรอ บ อัตรากำลังใน ตำแหน่งที่ รับผิดชอบ โดยตรง	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย (Compliance Riskd : C)	๔	๔	๑๖	สูง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๒  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โครงการ/งาน/กิจกรรม : งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยงมาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๖)				
งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง	ภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคลไม่เพียงพอสำหรับเปิดกรอบอัตรากำลังในตำแหน่งที่รับผิดชอบโดยตรง	๔	๔	๑๖	สูง	ลดความเสี่ยง	จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรม	ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

(๕) การออกแบบ และการประมาณราคาสิ่งก่อสร้างส่วนตำบลทับใต้

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

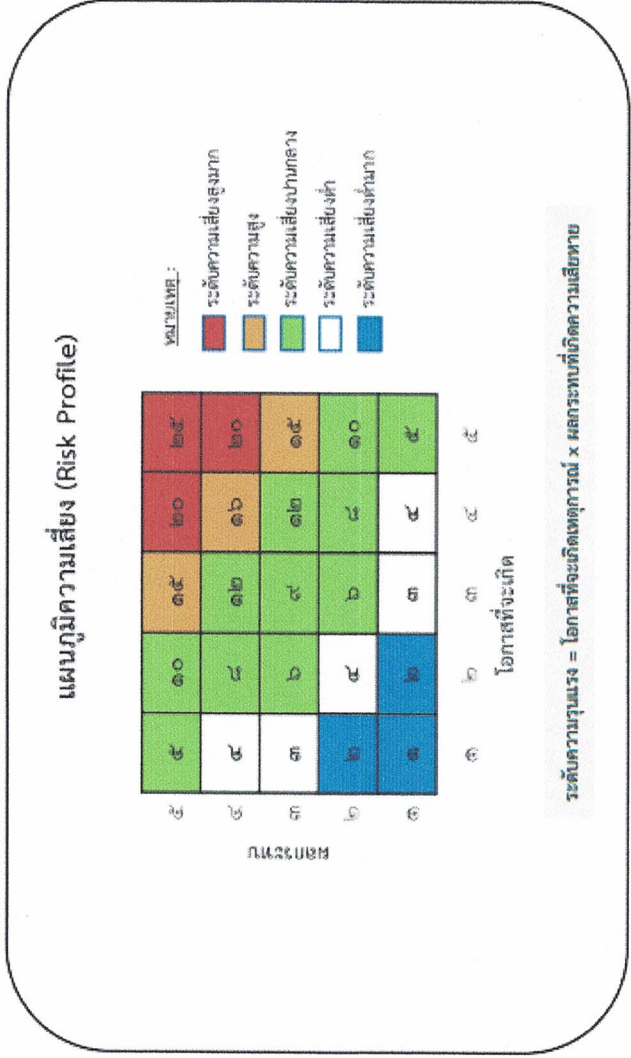
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%



๑.๓ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย  
ระดับความเสียหาย = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กิจกรรม : การออกแบบ และการประมาณราคาสั่งกึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อประโยชน์ในด้าน การควบคุมราคา และการจัดทำราคากลางของโครงการก่อสร้างที่ใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามราคาวัสดุที่ราชการกำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การออกแบบ และการประมาณราคา เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ แล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด

ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุ ของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕) (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
การออกแบบ และการ ประมาณราคา สั่งกึ่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลทับใต้	การออกแบบ และ การประมาณราคา เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ แล้ว เสร็จ ในเวลาที่ กำหนด	บุคลากรด้านการเขียน แบบออกแบบ และ ประมาณราคาไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายงาน รับผิดชอบงาน ตามปริมาณงานที่ ได้รับ ต่า ม ระยะเวลาที่จำกัด	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน Operational Risk : O)	๔	๔	๑๖	สูง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๒  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กิจกรรม : การออกแบบ และการประมาณราคาส่งกึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อประโยชน์ในด้านการควบคุมราคาและการจัดทำราคากลางของโครงการก่อสร้างให้ใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามราคาวัสดุที่ราชการกำหนด  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การออกแบบ และการประมาณราคา เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ แล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด  
 ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยงมาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)				
การออกแบบ และการประมาณราคา สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	บุคลากรด้านการเขียนแบบ ออกแบบและประมาณราคาไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายงานรับผิดชอบงานตามปริมาณงานที่ได้รับตามระยะเวลาที่กำหนด	๔	๔	๑๖	สูง	จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม	ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕	

(๖)งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์เชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑-๔ ครั้งต่อสัปดาห์
๔	สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง
๒	น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

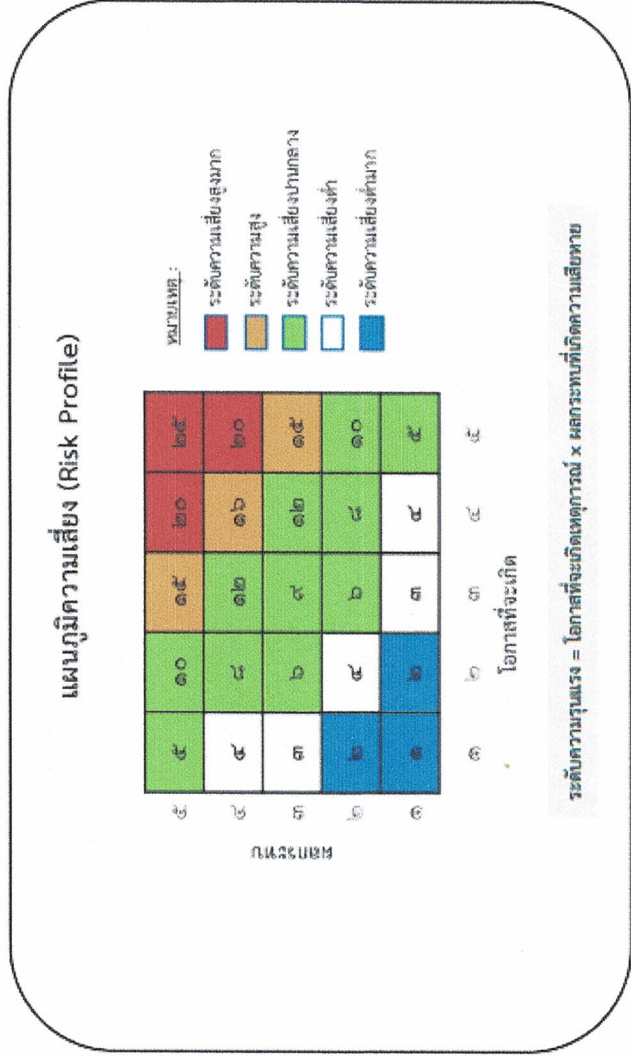
๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามลำดับสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามลำดับสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามลำดับสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามลำดับสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินการตามลำดับสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

๑.๓ เกณฑ์การประเมินแรงของความเสียหาย  
ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ  
 ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ  
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย ตัวชี้วัด	ปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุ ของความเสี่ยง	ประเภท ของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ย ยังชีพ เพื่อให้มีรายได้ เพียงพอต่อค่าภาษี	ปัจจุบันกรมบัญชีกลาง เป็นผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้ มีรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพ ตกหล่น ไม่ครบตาม จำนวนที่จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบ ตามรายชื่อที่ส่ง กรมบัญชีกลาง	ด้านงบประมาณ (Financial Risk)	๔	๓	๑๒	ปานกลาง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๒  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ  
 ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ  
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor)	สาเหตุ ของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง  (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยงมาเติมเต็ม ควบคุมเพิ่มเติม  (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง (๖)					ระดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
งานจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ	ปัจจุบันกรมบัญชี กลางเป็นผู้จ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มี รายชื่อ ผู้รับเบี้ย ยังชีพทดแทน ไม่ครบตามจำนวน ที่จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบ ตามรายชื่อที่ส่ง กรมบัญชีกลาง	๔	๓	๑๒	ปานกลาง	ลดความ เสี่ยง	เจ้าหน้าที่ออกนอก พื้นที่รับลงทะเบียน การยืนยันการมีชีวิต และลงทะเบียน ข้อมูล เพิ่มเติมใหม่	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕/ กองสวัสดิการ สังคม	กรมบัญชีกลาง จ่าย

### ๓.๖ การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

แบบ RM-๓

โครงการ งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ยุทธศาสตร์ :

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและตามระเบียบ

ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)						
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)			ไตร มาส ๑	ไตร มาส ๒	ไตร มาส ๓	ไตร มาส ๔	หมด ไป	คงอยู่ ควบคุม ได้	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้
เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ กฎระเบียบของ งานภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็นภาษี ใหม่	ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ	-	ส่งพนักงานเข้ารับการ อบรม		กองคลัง	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ						

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้**  
**แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕**

แบบ RM-๓

**โครงการ/งาน/กิจกรรม :** การบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน  
**ยุทธศาสตร์ :** ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์ด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
**วัตถุประสงค์ :** เพื่อให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมชุมชน  
**เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :** มีสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน  
**ส่วนงานที่รับผิดชอบ :** กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
๑. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ยังไม่มีสถานที่ในการบำบัดน้ำเสียรวมชุมชนก่อนปล่อยน้ำที่ผ่านการบำบัดลงแหล่งน้ำสาธารณะ	การหลีกเลี่ยงการบังคับใช้กฎหมายที่ดินจัดสรรของโครงการบ้านจัดสรร	ประสานกองช่างในการบังคับใช้กฎหมายที่ดินจัดสรรอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันโครงการหมู่บ้านจัดสรรแห่งใหม่หลีกเลี่ยงการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียในโครงการ	๑. สำรวจที่ดินสาธารณะในพื้นที่ ม. ๑ หรือ ม.๑๔ เพื่อใช้ก่อสร้างสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ			
๒. การเพิ่มขึ้นที่อยู่อาศัย โดยโครงการไม่ได้มีการออกแบบก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียภายในหมู่บ้านจัดสรร	การหลีกเลี่ยงการบังคับใช้กฎหมายที่ดินจัดสรรของโครงการบ้านจัดสรร	ประสานกองช่างในการบังคับใช้กฎหมายที่ดินจัดสรรอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันโครงการหมู่บ้านจัดสรรแห่งใหม่หลีกเลี่ยงการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียในโครงการ	๑. สำรวจที่ดินสาธารณะในพื้นที่ ม. ๑ หรือ ม.๑๔ เพื่อใช้ก่อสร้างสถานที่บำบัดน้ำเสียรวมชุมชน	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ			

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/งาน/กิจกรรม : กิจกรรมพัฒนาบุคลากรด้านงานกิจการสภา

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด  
ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด อบต.

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุ ของความเสีย (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตาม แผนบริหารความ เสี่ยง (๔)	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	หมด ไป	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้	คงอยู่ ควบคุม ไม่ได้	ความ เสี่ยงที่ เกิดขึ้น ใหม่
ปฏิบัติงานผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายอันนำไปสู่ปัญหากับ หน่วยตรวจสอบ	ปัจจัยภายนอก -กฎหมายระเบียบที่ออกมาไม่มี ความชัดเจนในการปฏิบัติ -หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการ บังคับใช้ ปัจจัยภายใน -พนักงานส่วนตำบลขาดความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย -ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ ความรู้ในหน่วยงาน	-	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ๒. ศึกษาระเบียบ กฎหมายเพิ่มเติมอยู่ ตลอดเวลา	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	สำนักปลัด อบต.	สถานะ :  ปัญหาอุปสรรค :  แนวทางการแก้ไข :  หมายเหตุ		

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้**  
**แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕**

แบบ RM-๓

**โครงการ/งาน :** งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

**ยุทธศาสตร์ -**

**วัตถุประสงค์** เพื่อให้ทางการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

**เป้าหมาย/ตัวชี้วัด** ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

**ระยะเวลาดำเนินการตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕**

**หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่	
ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง	ภาวะค่าใช้จ่ายงานบุคคลไม่เพียงพอสำหรับเปิดกรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งที่รับผิดชอบโดยตรง	-	๑. ตรวจสอบปริมาณงานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ประชุมแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่	
				←-----→				สถานะ :	ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ		
				←-----→				ผู้รับผิดชอบ (๖)	กองการศึกษาฯ		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ RM-๓  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กิจกรรม : การออกแบบ และการประมาณราคาล้างกักตองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ยุทธศาสตร์ -

วัตถุประสงค์ เพื่อประโยชน์ด้านการควบคุมราคาและการจัดทำราคากลางของโครงการก่อสร้างให้ใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามราคาวัสดุที่ราชการกำหนด  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การออกแบบ และการประมาณราคา เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ แล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด  
ระยะเวลาดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
บุคลากรด้านการเขียนแบบ ออกแบบและประมาณราคา ไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายงาน รับผิดชอบงานตามปริมาณงานที่ได้รับตามระยะเวลาที่จำกัด	มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง	๑. ประชุมแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน การเขียนแบบ ออกแบบ และประมาณราคา ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการอบรม	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	กองช่าง	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

งาน : งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ  
ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต  
วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่างมีความสุข  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อให้มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ  
ส่วนงานที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Actor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	หมดไป	คงอยู่ ควบคุมได้	คงอยู่ ควบคุมไม่ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
ปัจจุบัน กรมบัญชีกลางเป็นผู้จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทำให้มีรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพตกหล่นไม่ครบตามจำนวนที่จ่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินไม่ครบตามรายชื่อที่ส่งกรมบัญชีกลาง	-	เจ้าหน้าที่ออกนอกพื้นที่รับลงทะเบียนการยืนยันการมีชีวิต และลงทะเบียนข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อไม่ให้เกิดการตกหล่น	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	ไป	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	ไม่มี
		←-----→						สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข :			
								ผู้รับผิดชอบ (๖) กองสวัสดิการสังคม			

### ๓.๗ การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จะดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่ และจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลาถัดไป อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี

### ๓.๘ การสื่อสารและการรายงานจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงานจัดการความเสี่ยง เป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) มีช่องทางการสื่อสารภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในเป็นการสื่อสารจากผู้บังคับบัญชาไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บังคับบัญชา (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions) และการติดต่อสื่อสารบุคคลภายนอกโดยผ่านเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เป็นช่องทางในการติดต่อสื่อสารประชาสัมพันธ์กับประชาชนทั่วไปผ่าน [www.tabtai.go.th](http://www.tabtai.go.th)

## ภาคผนวก



ปฏิทินการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ลำดับ	การดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑๕ ก.พ.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานฯ
๒	แจ้งทุกส่วนราชการจัดทำข้อมูลตามตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (RM-๑) รวมทั้งแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๒) ตามมติคณะกรรมการฯ ส่งให้ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	๒๓ ก.พ.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานฯ /ทุกส่วนราชการ
๓	คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้ ประชุมพิจารณาร่างข้อมูลตามแสดงการวิเคราะห์ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง (RM-๑) รวมทั้งแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๒) เพื่อคัดเลือกเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้	๒๔ ก.พ.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานฯ/ คณะทำงานฯ
๔	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้ ประชุมพิจารณาร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้ ตามที่คณะทำงานฯ เสนอ	๒๕ ก.พ.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานฯ/ คณะกรรมการฯ
๕	ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.และจัดทำบันทึกเสนอ นายก อบต.เพื่อขออนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้	๒๘ ก.พ.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ
๖	เมื่อนายก อบต. อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วให้เผยแพร่ให้บุคคลของ อบต. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยปิดประกาศและลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน (www.tabtai.go.th)	๑ มี.ค.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ
๗	จัดส่งบันทึกข้อความชี้แจงทำความเข้าใจให้กับส่วนราชการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒ มี.ค.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ
๘	ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๕	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๙	จัดทำบันทึกแจ้งส่วนราชการที่รับผิดชอบแผน/โครงการตามแผนบริหารความเสี่ยง จัดทำข้อมูลรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.	ต.ค.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานฯ /ทุกส่วนราชการ
๑๐	จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้ (แบบ RM-๓) การติดตามผลการดำเนินงาน (แบบRM-๔) และการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๕)จัดส่งให้ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ เพื่อรวบรวมเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณา	ต.ค.๒๕๖๕	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมที่ได้รับการคัดเลือก
๑๑	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ทับใต้ ประชุมเพื่อพิจารณาทบทวน ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ	ธ.ค.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานฯ /คณะ กรรมการฯ
๑๒	จัดทำบันทึกเสนอ นายก อบต. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ เพื่อทราบ	ธ.ค.๒๕๖๕	ฝ่ายแผนงานฯ

หมายเหตุ : กำหนดการ และระยะเวลาขั้นตอนกระบวนการดำเนินงานอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นกรอบและแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรจนวนลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และทำให้การปฏิบัติงานขององค์กรมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๕

(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้  
เรื่อง นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลังตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้างเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายธัญเทพ ศิริพงษ์ไพฑูรย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ที่ ๗๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ซึ่งมาตรา ๔ (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

- |  |                   |
|--|-------------------|
| ๑. นายองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้        | ประธานกรรมการ     |
| ๒. รองนายองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้     | กรรมการ           |
| ๓. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้       | กรรมการ           |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด                      | กรรมการ           |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง                    | กรรมการ           |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม   | กรรมการ           |
| ๗. ผู้อำนวยการกองคลัง                    | กรรมการ           |
| ๘. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม          | กรรมการ           |
| ๙. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ           |
| ๑๐. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ         | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๑๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน             | ผู้ช่วยเลขานุการ  |

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- (๑) กำหนดนโยบาย วิธีการและแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๒) กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
- (๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๕) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

(๗) แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นสมควร

(๘) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

นางสาวนิตา ตโมพุทศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาให้คำปรึกษาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ แก่คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

(๒) สอบทานและประเมินประสิทธิภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ทราบ

(๓) ติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งให้คำแนะนำการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้



ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๒๗ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่  
๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน  
และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นขอเรียนว่า กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ  
ตามหลักเกณฑ์นี้ ดังนั้น เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒  
จึงขอแจ้งมายังจังหวัดเพื่อแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติต่อไป รายละเอียดปรากฏตาม  
สิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ สามารถเปิดดูรายละเอียดได้ที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น [www.dla.go.th](http://www.dla.go.th)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสันติธร ยัมละมัย)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๕๑-๙๐๒๖

โทรสาร ๐-๒๒๕๑-๕๖๕๖

ผู้ประสานงาน : วรณา สุวรรณรักษ์

โทร. ๐๘-๔๓๒๒-๘๘๒๖



ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๑๒๓

กระทรวงการคลัง  
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๖ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการ  
กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐ  
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๔ บัญญัติให้หน่วยงาน  
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายนรินทร์ กัลยาณมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง  
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายได้และหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๗

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

## หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง





# มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ

กรมบัญชีกลาง  
กระทรวงการคลัง

มีนาคม ๒๕๖๒



## บทนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐฉบับนี้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ





## มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

### ๑. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุณฑินเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

### ๒. มาตรฐาน

๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

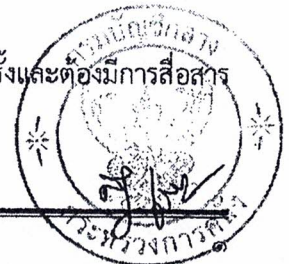
๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย





๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด



## หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

- (๑) ส่วนราชการ
- (๒) รัฐวิสาหกิจ
- (๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ
- (๔) องค์การมหาชน
- (๕) พუნทุมนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล
- (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- (๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด



ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป

