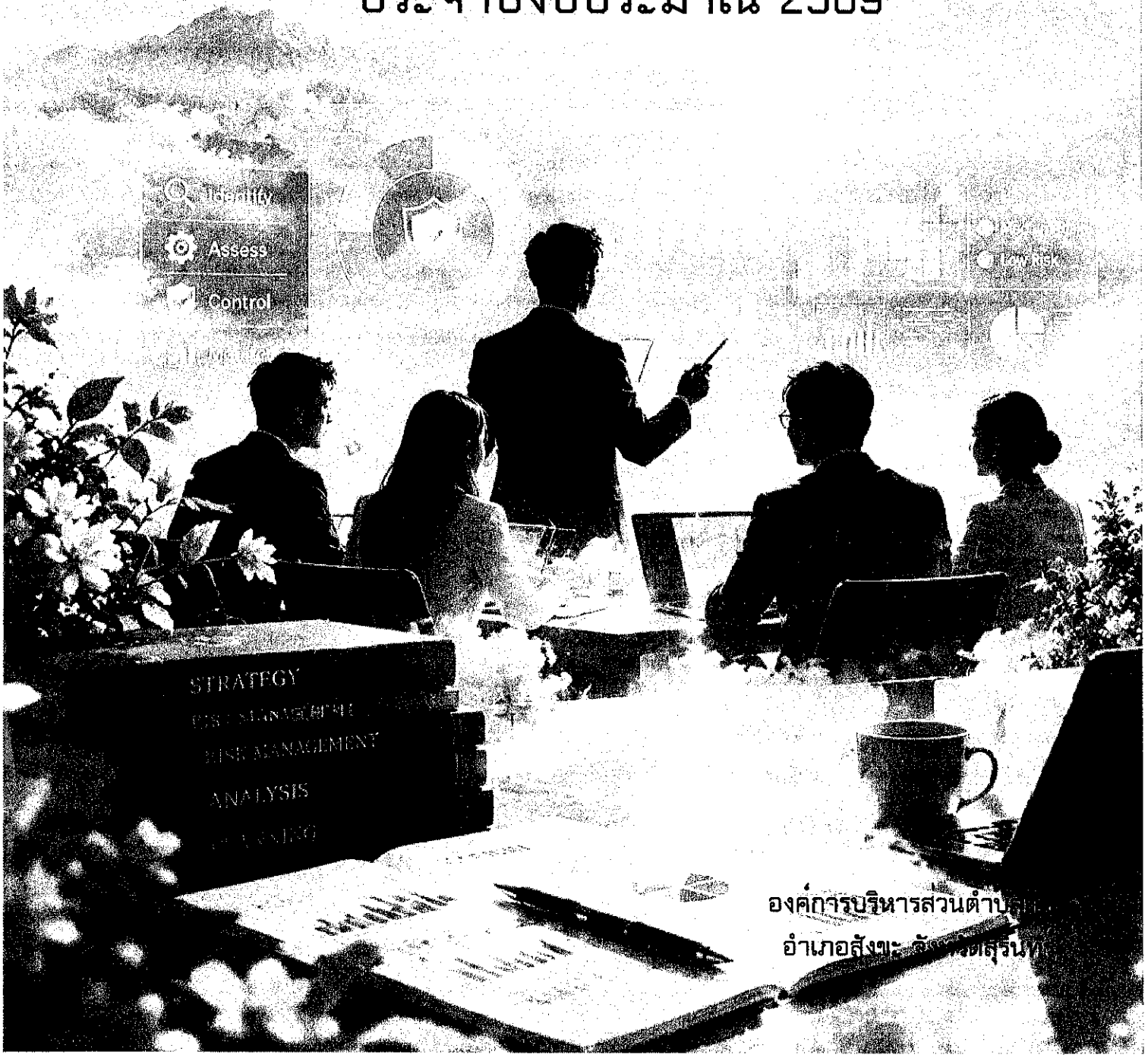
รายงานผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลดม
อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

รายงานผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ 2569



องค์การบริหารส่วนตำบล
อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลดม ได้ดำเนินการตามนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO-Enterprise Risk Management - Integrated Framework (COSO-ERM) ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกส่วนได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลดม ได้จัดทำรายงานผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดม ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เพื่อเป็นการประเมินภาพรวมผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรคในปี ๒๕๖๙ ตลอดจนนำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดม
ตุลาคม ๒๕๖๙

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
การระบุความและประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙	๕
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ แบบ บส.๔	๑๐
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๕	๑๕
สรุปผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงอขององค์การบริหารส่วนตำบลดม	๒๐

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดม แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดม

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดมทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลดม

องค์การบริหารส่วนตำบลดม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลดม เพื่อปฏิบัติหน้าที่การบริหารจัดการความเสี่ยงของภาครัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	รองประธานกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๗. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านภูมิคดี	กรรมการ
๘. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสตึง	กรรมการ
๙. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านภูมิโปน	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านภูมิสวาย	กรรมการ
๑๑. นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๒. นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๑๓. นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๔. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ

๑๕. เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ
๑๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ กรรมการ
๑๗. ผู้ช่วยนายช่างโยธา กรรมการ
๑๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบ

(๑) กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง

(๓) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

(๕) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง พิจารณาอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

(๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

(๗) ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓) การระบุความเสี่ยง

๓.๑ เป็นการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อเป้าหมายที่อาจจะเกิดขึ้นขององค์กรหรือการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและกิจกรรม ปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก การเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่เกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอก

๓.๒ ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk), ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน (Operational Risk), ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk), ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk)

๔) การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน

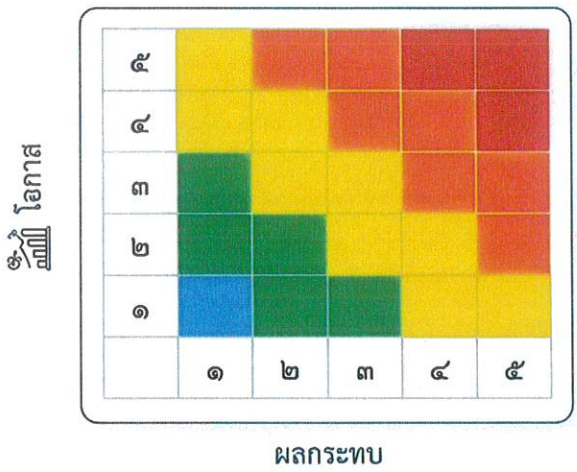
๒. การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคาดเคลื่อนได้

๓. การพิจาณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงมีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่มและผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไมมีผลกระทบต่อกิจจกรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	เขตสี (zone)
ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม
ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง
ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว
ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า

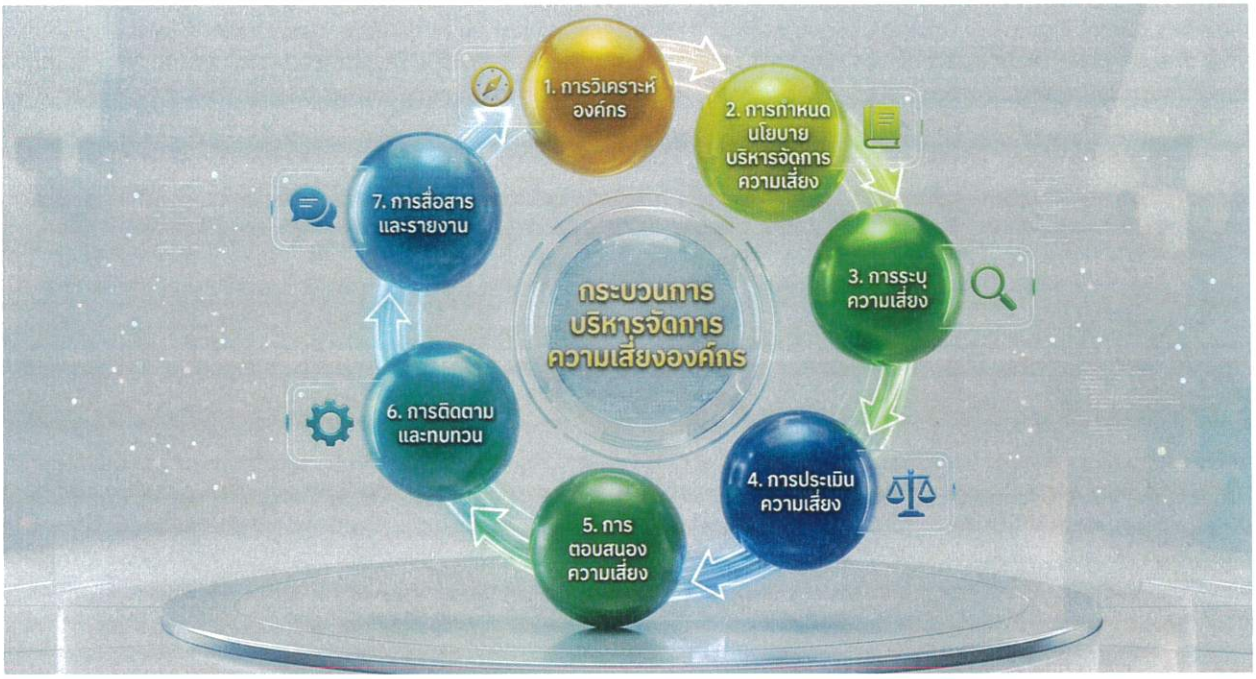


ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ

<u>การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง</u>

คะแนน	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือมีเพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐)
๒	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยครั้ง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดม



การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลดม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมคุณภาพชีวิตและพัฒนาสังคม
โครงการ/กระบวนงาน การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๑. เพื่อสงเคราะห์ผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
๒. เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ที่คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพหรือถูกทอดทิ้ง หรือขาดผู้อุปการะ เลี้ยงดูหรือไม่สามารถประกอบอาชีพเลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้อย่าง มีคุณค่าในชุมชนได้อย่างมีความสุข
งบประมาณ - ผู้สูงอายุ จำนวน ๑๖,๕๐๐,๐๐๐.- บาท
- ผู้พิการ จำนวน ๖,๕๐๐,๐๐๐.- บาท
- ผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๘๐,๐๐๐.- บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ได้รับอัตราเบี้ยยังชีพรายเดือนแบบขั้นบันไดและได้รับเงินภายวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
F	๒-๑-F-๐๑	- การย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยที่ไม่ได้รับแจ้งจากผู้รับเบี้ย อาจเกิดปัญหาต่อการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพนอกเขต และต้องดำเนินการเรียกเงินคืน	๑	๒	๒ (ปานกลาง)	๑
C	๒-๑-C-๐๑	- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานฉบับใหม่ อาจทำให้ไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	๑	๒	๒ (ปานกลาง)	๒
O	๒-๑-O-๐๑	ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนว่าง มีเพียงลูกจ้างและพนักงานส่วนตำบลรักษาราชการแทน การปฏิบัติงานอาจไม่มีความชำนาญในการตรวจสอบเอกสาร	๑	๒	๒ (ปานกลาง)	๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๙ การบริหารงาน การพัฒนาบุคคลกร และการบริหารประชาชน

โครงการ/กระบวนงาน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๑. เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการ
๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินเป็นไปตามวัตถุประสงค์

งบประมาณ -

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๐

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
F	๙-๐-F-๐๑	- เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๑
O	๙-๐-O-๐๒	- ระบบใหม่ขั้นตอนการปฏิบัติที่ยุ่งยากซับซ้อนทำให้เกิดความล่าช้า	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๓
C	๙-๐-C-๐๓	- เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๒

ยุทธศาสตร์ที่ ๙ การบริหารงาน การพัฒนาบุคคลกร และการบริหารประชาชน

โครงการ/กระบวนงาน การพัฒนาการจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน

งบประมาณ -

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ประสิทธิภาพในการจัดเก็บเพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๐

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
S	๙-๐-S-๐๑	- มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่มีภาระงานเพิ่มขึ้น	๑	๒	๒ (ต่ำ)	๒
F	๙-๐-F-๐๑	- มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ นำส่งเงินรายได้ล่าช้า	๑	๒	๒ (ต่ำ)	๑
O	๙-๐-O-๐๑	เจ้าหน้าที่มีภาระงานเพิ่มขึ้น ต้องติดตามหนังสือในระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) และระบบ NEW E- lees เป็นประจำเนื่องจากระบบอาจมีความขัดข้องของระบบเหมือนช่วงงบประมาณปี ๒๕๖๘	๑	๒	๒ (ต่ำ)	๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ โครงการก่อสร้างพื้นฐาน พัฒนาการคมนาคมและสาธารณูปโภค

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมการควบคุมการสำรวจออกแบบและประมาณโครงการก่อสร้างต่างๆ

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๑. เพื่อแก้ไขปัญหาและลดข้อผิดพลาดต่างๆจากการดำเนินงาน
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาการบริหารจัดการโครงการและการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบต่างๆ

งบประมาณ -

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐ ของการควบคุมการสำรวจออกแบบและประมาณโครงการก่อสร้างต่างๆมีความถูกต้อง

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
O	๕-๐-O-๐๑	- บุคลากรที่ปฏิบัติกับระยะเวลาในการดำเนินงานไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับจำนวนโครงการที่ดำเนินการ	๑	๔	๔ (ปานกลาง)	๒
F	๕-๐-F-๐๑	- บุคลากรที่ปฏิบัติกับระยะเวลาในการดำเนินงานไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับจำนวนโครงการที่ดำเนินการ อาจประมาณการผิดพลาด	๑	๔	๔ (ปานกลาง)	๑
C	๕-๐-C-๐๑	- บุคลากรที่ปฏิบัติงานอาจปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ หรือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑	๔	๔ (ปานกลาง)	๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการศึกษา

โครงการ/กระบวนงาน โครงการเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๑. เพื่ออุดหนุนค่าอาหารกลางวันให้โรงเรียนจัดหาอาหารกลางวันให้เด็กนักเรียนในชั้นอนุบาล

๒. ป.๖ ได้รับประทานอาหารกลางวันอย่างทั่วถึงทุกคน

๓. เพื่อให้นักเรียนของโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ในเขต อบต.ดม มีสุขภาพพลานามัยสมบูรณ์แข็งแรง

งบประมาณ ๒,๖๘๕,๒๐๐

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียนในชั้นอนุบาล ป.๖ ได้รับประทานอาหารกลางวันอย่างทั่วถึงทุกคน

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
S	๗-๓-S-๐๑	- โรงเรียนไม่ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน	๑	๒	๒ (น้อย)	๓
F	๗-๓-F-๐๑	- โรงเรียนไม่ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและเด็กนักเรียนทราบล่วงหน้าเป็นรายวันหรือรายสัปดาห์ และไม่ได้ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางออนไลน์	๑	๒	๒ (น้อย)	๑
C	๗-๓-C-๐๑	- มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑	๒	๒ (น้อย)	๒

องค์การบริหารส่วนตำบลดม

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๒ - ๑ - F C	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์	- ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสวัสดิการสังคมอย่างใกล้ชิด - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ในการทำงาน - ตรวจสอบความเป็นปัจจุบันของข้อมูลผู้รับเบี้ยอย่างสม่ำเสมอ	ต.ค. ๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙	สำนักปลัด/งานสวัสดิการสังคม	- เจ้าหน้าที่มีการดำเนินการรายงานผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารให้ทราบเกี่ยวกับความเป็นปัจจุบันของข้อมูลผู้รับเบี้ยอย่างสม่ำเสมอ - เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ในการทำงาน - มีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e - Social Welfare และตรวจสอบความถูกต้องรวมถึงจากกรมบัญชีกลางและทะเบียนราษฎร์เสมอ	ระบบสารสนเทศ e - Social Welfare และสรุปคุมรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพที่มีการตรวจสอบเป็นปัจจุบัน	- ได้รับอัตราเบี้ยยังชีพรายเดือนแบบขั้นบันไดและได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	ประชาชนบางท่านยังไม่เข้าใจในการเข้ารับสิทธิ โดย เจ้าหน้าที่ได้ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการเข้ารับสิทธิผ่านช่องทางออนไลน์ และแจ้งผ่านทางผู้นำหมู่บ้านเพื่อให้ประชาชนได้เข้าถึงสิทธิของตน

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดม

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๙ - ๐ - OFC	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานจ้าง เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม - หัวหน้าหน่วยงานคลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ	ต.ค. ๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙	กองคลัง/งานพัสดุและทรัพย์สิน	- เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานจ้าง ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมทำให้เข้าใจสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง - การปฏิบัติงานให้มีความถูกต้อง หัวหน้าหน่วยงานคลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบตลอดเวลา	การดำเนินงานในระบบ e-gp	- การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๐	เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงควรส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ทันต่อระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดม

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☑ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๙ - ๐ - S F	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้	- เจ้าหน้าที่ต้องมีการศึกษาระเบียบข้อบังคับ และจัดโครงการทบทวนจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - จัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้ถูกต้องและครบถ้วน - มีการจัดทำแผนออกบริการจัดเก็บเคลื่อนที่ให้บริการประชาชน - จัดให้มีการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้แก่เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	ต.ค. ๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙	กองคลัง/งานพัฒนารายได้	- เจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบข้อบังคับ - มีการจัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) และระบบ New E-lees - มีการออกบริการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ให้บริการประชาชนตามแผน - เจ้าหน้าที่ได้รับการเข้าฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้	- ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) - ระบบNew E-lees - ข้อมูลรายงานการออกบริการชำระภาษีเคลื่อนที่ - รายงานการเข้ารับการฝึกอบรม	- ประสิทธิภาพในการจัดเก็บเพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๐	เนื่องจากระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงควรส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ทันต่อระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

วันที่..... ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดม

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☑ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๕ - ๐ - OFC	กิจกรรมการควบคุมการสำรวจออกแบบและประมาณโครงการก่อสร้างต่างๆ	- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน - มีการวางแผนการดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น - บันทึกการสำรวจ วัดระยะจับพิกัดสถานที่ก่อสร้างของแต่ละโครงการและบันทึกรายละเอียดให้ถูกต้อง	ต.ค. ๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙	กองช่าง/งานออกแบบและควบคุมอาคาร	- เจ้าหน้าที่รายงานให้หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชาเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน - มีการรายงานแผนการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ - มีการบันทึกการสำรวจวัดระยะจับพิกัดสถานที่ก่อสร้างของแต่ละโครงการและบันทึกรายละเอียดให้ถูกต้อง	เอกสารเกี่ยวกับการควบคุมการสำรวจ แบบ และแบบประมาณโครงการ	ร้อยละ ๑๐๐ ของการควบคุมการสำรวจออกแบบและประมาณโครงการก่อสร้างต่างๆมีความถูกต้อง	ไม่มี

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดม

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☑ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๗ - ๓ - SFC	โครงการเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน	- มีการวางแผนติดตามตรวจสอบ และประเมินการดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น - ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน	ต.ค. ๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙	กองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม/งานบริหารสถานศึกษา	- มีการรายงาน ติดตามตรวจสอบ และประเมินการดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น - หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน	รายงานโครงการเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน	- ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียนในชั้นอนุบาล - ป.๖ ได้รับประทานอาหารกลางวันอย่างทั่วถึงทุกคน	ไม่มี

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

วันที่..... ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลดม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑)x(๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๒ - ๑ - FCO	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	- กฎหมายระเบียบหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานฉบับใหม่ อาจทำให้ไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - การย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยที่ไม่ได้รับแจ้งจากผู้รับเบี้ย อาจเกิดปัญหาต่อการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพนอกเขตและต้องดำเนินการเรียกเงินคืน - ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนว่าง มีเพียงลูกจ้างและพนักงานส่วนตำบลรักษาราชการแทน การปฏิบัติงานอาจไม่มีความชำนาญในการตรวจสอบเอกสาร	๑	๒	๒	- ผู้บังคับบัญชาและบริหารควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสวัสดิการสังคมอย่างใกล้ชิด - ตรวจสอบความเป็นปัจจุบันของข้อมูลผู้รับเบี้ยอย่างสม่ำเสมอ - ตรวจสอบยอดงบประมาณที่เบิกจ่ายให้มีความถูกต้องก่อนเบิกงบประมาณ เพื่อป้องกันการผิดพลาด	สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการดำเนินงาน ดำเนินงานได้ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุของการบริหารความเสี่ยงได้	๑	๓	๓	ไม่ลดลง	ความเสี่ยงไม่ลดลง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลนแนวทางการดำเนินการเสมอแต่อยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ต้องกำกับติดตาม ดูแลอยู่เสมอ	✓		- ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง - มีการตรวจสอบข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ - สรรหาตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนเพื่อดำเนินการงานสวัสดิการสังคมในปีถัดไป เพื่อรองรับเจ้าหน้าที่กำลังจะย้าย

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

วันที่..... ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑)x(๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๙-๐-OFC	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	- เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระบบใหม่ขั้นตอนการปฏิบัติที่ยุ่งยากซับซ้อนทำให้เกิดความล่าช้า	๑	๕	๕	- จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานจ้าง เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม - หัวหน้าหน่วยงานคลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ	สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการดำเนินงาน ดำเนินงานได้ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุของการบริหารความเสี่ยงได้	๑	๖	๖	ไม่ลดลง	ความเสี่ยงไม่ลดลง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการดำเนินการเสมอ แต่อยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ต้องกำกับ ติดตาม ดูแลอยู่เสมอ	✓		- ติดตามหนังสือในระบบ e-gp เป็นประจำ - เข้ารับการฝึกอบรมกรณีมีแนวทางการดำเนินงานใหม่ๆ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม
วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลดม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑)x(๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๙ - ๐ - SF	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้	- มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงาน - มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ นำส่งเงินรายได้ล่าช้า - เจ้าหน้าที่มีภารงานเพิ่มขึ้น	๑	๒	๒	- เจ้าหน้าที่ต้องมีการศึกษาระเบียบข้อบังคับ และจัดโครงการทบทวนจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - จัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้ถูกต้องและครบถ้วน - มีการจัดทำแผนออกบริการจัดเก็บเคลื่อนที่ให้บริการประชาชน - จัดให้มีการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้แก่เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการดำเนินงาน ดำเนินงานได้ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุของการบริหารความเสี่ยงได้	๑	๓	๓	ไม่ลดลง	ความเสี่ยงไม่ลดลง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการดำเนินการเสมอ แต่อยู่ในระดับยอมรับได้	✓		- ติดตามหนังสือในระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) และระบบ New E-lees เป็นประจำ - เข้ารับการฝึกอบรมกรณีมีแนวทางการดำเนินงานใหม่ๆ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม
วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑)x(๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๕ - ๐ - OFC	กิจกรรมการควบคุมการสำรวจออกแบบและประมาณโครงการก่อสร้างต่างๆ	- บุคลากรที่ปฏิบัติกับระยะเวลาในการดำเนินงานไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับจำนวนโครงการที่ดำเนินการ - บุคลากรที่ปฏิบัติงานอาจปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนระเบียบ หรือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑	๕	๕	- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน - มีการวางแผนการดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น	สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการดำเนินงาน ดำเนินงานได้ครบทุกขั้นตอนบรรลุวัตถุของการบริหารความเสี่ยงได้	๑	๕	๕	ไม่ลดลง	ความเสี่ยงไม่ลดลงเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการดำเนินการเสมอ แต่อยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ต้องกำกับติดตามดูแลอยู่เสมอ	✓		- หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานสม่ำเสมอ - มีการวางแผนการดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นเสมอ

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

วันที่..... ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =(๑)x(๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๗ - ๓ - SFC	โครงการเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน	- โรงเรียนไม่ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน ให้ผู้ปกครองและเด็กนักเรียนทราบล่วงหน้าเป็นรายวันหรือรายสัปดาห์ และไม่ได้ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางออนไลน์	๑	๒	๒	- มีการวางแผนติดตาม ตรวจสอบและประเมินการดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น - ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน	สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการดำเนินงาน ดำเนินงานได้ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุของการบริหารความเสี่ยงได้	๑	๒	๒	ไม่ลดลง	ความเสี่ยงไม่ลดลง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการดำเนินการเสมอ แต่อยู่ในระดับยอมรับได้	✓		- หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานสม่ำเสมอ

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

วันที่..... ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

สรุปผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดม

จากภาพรวมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลดม สามารถประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้ดังนี้

ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยอยู่ในรูปแบบคำสั่ง ที่ ๗๒๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลดม และคำสั่ง ที่ ๖๘๘/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลดม (เฉพาะราย) ดำเนินการกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดม โดยจัดทำแผนการการบริหารจัดการความเสี่ยงย่างน้อยปีละครั้ง รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดม ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงาน หรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีรวมกัน จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหาร ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ กำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมไปถึงแนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดมมีความชัดเจน

๓. สำนักและกองทุกกองได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่หน่วยงานรับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง Risk Management

๔. มีการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง โดยมีการประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และนำลงเว็บไซต์อย่างไรก็ตาม ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้ และเข้าใจการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร อีกทั้งยังมีการทบทวนแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานปีถัดไป

๕. มีการสรุปผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีเสนอผู้บริหารท้องถิ่น โดยมีรายละเอียดรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ และเพื่อเป็นแนวทางประกอบการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลดมได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลดม คำสั่งที่ ๗๒๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๖ และคำสั่งที่ ๖๘๘/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลดม (เฉพาะราย) เพื่อปฏิบัติหน้าที่การบริหารจัดการความเสี่ยงของภาครัฐอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยง ในปี ๒๕๖๙ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ค่อนข้างชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร

๒. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ได้ให้คำจำจัดความของการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ค่อนข้างชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ รวมทั้งกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และการดำเนินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดม

๓. สำนักและทุกกอง มีการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ มีการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนอง มีการรายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๔. สำนักและทุกกองที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงแล้วโดยส่วนใหญ่สำหรับกิจกรรม สำนักและทุกกองได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จากระดับความเสี่ยงที่ได้ประเมินเป็นผลอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ อยู่ในระดับที่รับได้ โดยส่วนใหญ่และสอดคล้องกับการดำเนินงานของกิจกรรมต่างๆ ที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑. ผู้รับผิดชอบทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยง หรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้ แต่เกิดผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลต่อการดำเนินงานในภารกิจนั้นๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดม

๒. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แม้จะมีการแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินการด้านบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทาง/ช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลดม ที่ได้รับการแต่งตั้งประกอบด้วยบุคลากรที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติงาน ควรศึกษาหาความรู้และเพื่อสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดม ในปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ต่อไป

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรมีความเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลดม จึงต้องปรับปรุงรูปแบบ และแนวทางการบริหารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังนี้

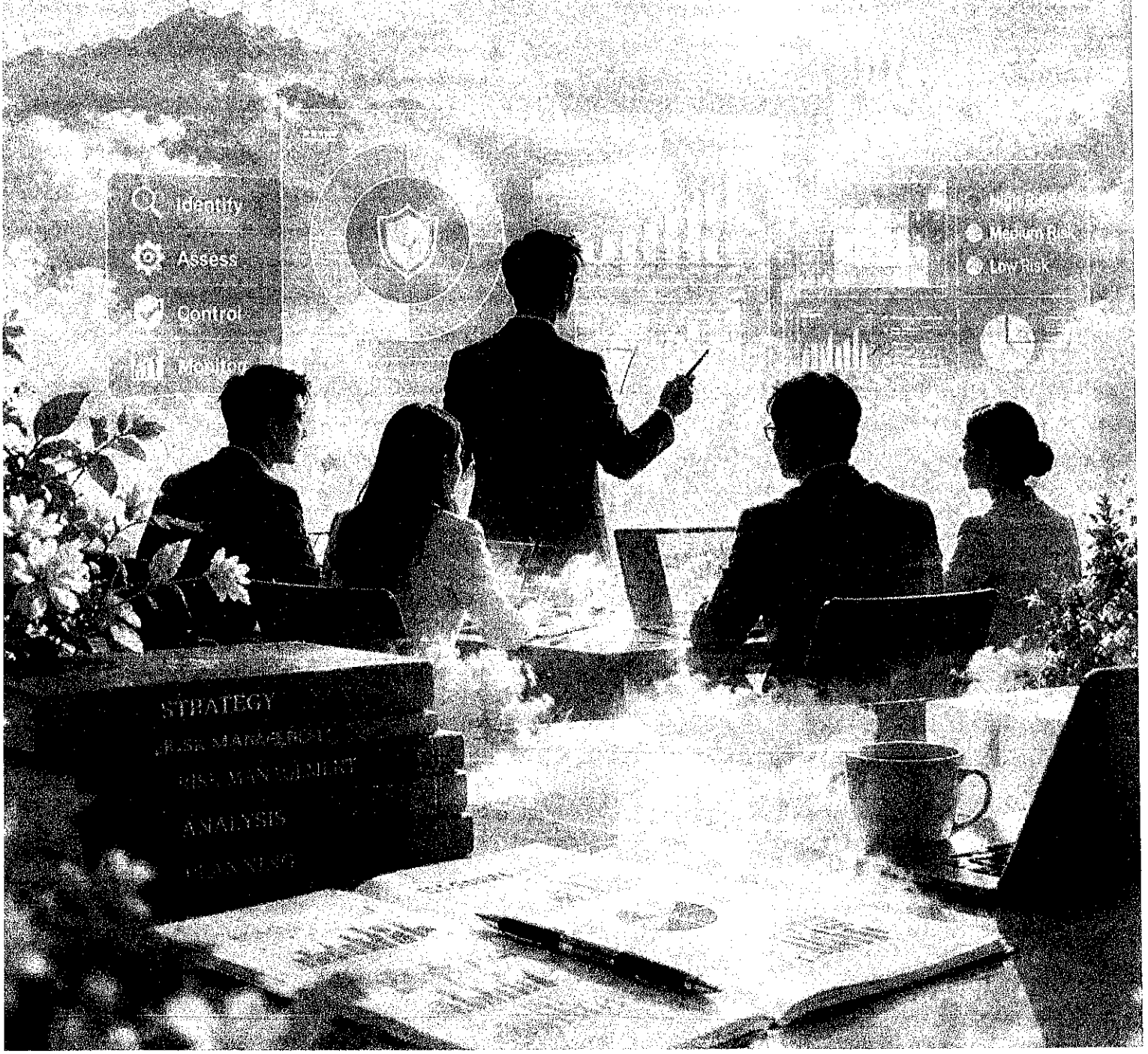
๑. ควรนำความเสี่ยงที่ยอมอยู่ในระดับที่ยอมรับ และอยู่ในระดับที่อาจเกิดความเสี่ยงขึ้นมาได้อีก มาบริหารจัดการในปีงบประมาณ ๒๕๗๐ โดยมีการทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงให้มีความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ มีความเหมาะสม และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น

๒. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการ และช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้น เพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓. ส่งเสริมให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารจัดกาความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น

๔. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลดม ต้องศึกษาหาความรู้และเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดม

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลตม
หมู่ที่ 5 ตำบลตม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์ 32150
www.tambondom.go.th
E-mail : saraban@tambondom.go.th



งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลดม
หมู่ที่ 5 ตำบลดม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์ 32150
www.tambondom.go.th
E-mail : saraban@tambondom.go.th

