



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐให้อำนาจปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๖ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นายชัชติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน



แผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง MANAGEMENT RISK PLAN ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี
www.tasaton.go.th

คำนำ

แนวคิดเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ และเพื่อให้องค์กรจัดระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)**

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ขององค์กรบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่คาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการ ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ.....	๑
๑.๑ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๒
๑.๓ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๓
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน.....	๔
๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์.....	๔
๒.๒ การระบุความเสี่ยง.....	๔
๒.๒.๑ ประเภทความเสี่ยง.....	๔
๒.๓ กระบวนการความเสี่ยง.....	๕
๒.๔ การประเมินความเสี่ยง.....	๖
๒.๕ การประเมินระดับความเสี่ยง.....	๙
๒.๖ การจัดการความเสี่ยง.....	๑๑
๒.๗ การติดตามประเมินผล.....	๑๒
บทที่ ๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน.....	๑๔
๑.องค์ประกอบการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๑๔
๒.การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง.....	๑๔
แบบ บส.๑ / บส.๒ / บส.๓ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙.....	๑๕
ภาคผนวก.....	๕๕
ภาคผนวก ก สรุปผลการประเมินความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙.....	๕๕
ภาคผนวก ข แบบฟอร์มการบริหารจัดการความเสี่ยงและคำอธิบาย.....	๗๘
ภาคผนวก ค คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง อบต.ท่าสะท้อน.....	๘๔
ภาคผนวก ง ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ท่าสะท้อน.....	๘๗
ภาคผนวก จ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม.....	๙๑

บทที่ ๑ บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

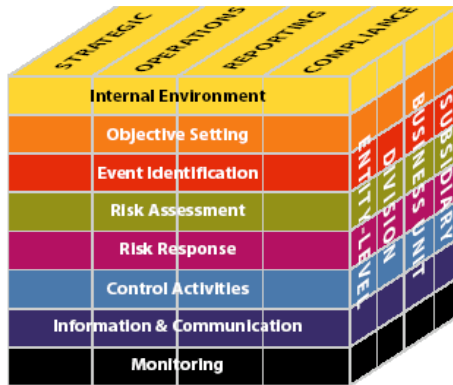
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะทอน ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนด มาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบ ต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัจจัยความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการ บริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร

๑.๑ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือ การบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่าง ๆ ต่อองค์กร เปรียบเสมือนการสร้าง ภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency economy) ของ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้าน ต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล รวมทั้งสอดคล้องกับพุทธศาสนสุภาษิตที่ว่า “อุปปมาโท มตฺตปทํ” ความไม่ประมาทเป็นทางไม่ตาย

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริม การบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือกรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของ คณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ที่มอบหมายให้ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ เป็นผู้เขียน กรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) ดังกล่าวมีองค์ประกอบดังนี้

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง



(กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรของ Committee of Sponsoring Organizations of The Tread way Commission)

การบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
๘. การติดตามผล (Monitoring)

๑.๒ วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้วไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตาม พฤติกรรมความเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

๑.๓ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนมีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงานได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน โดยการเตรียมตัว ให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยงหรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์

ในการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะต้องเริ่มต้นจากการจัดทำยุทธศาสตร์ในการปฏิบัติงานโดยนำเอายุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาทั้งระดับภาค/ระดับจังหวัด มาเชื่อมโยงเพื่อกำหนดกรอบเป็นยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยงาน โดยต้องกำหนดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ซึ่งสิ่งเหล่านี้คือวัตถุประสงค์ขององค์กรที่นำไปสู่เป้าหมายของการพัฒนาตามแผนพัฒนาที่วางไว้

ดังนั้น หน่วยงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจ ติดตามและสื่อสารแนวโน้มความเสี่ยงที่สำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนการพัฒนาที่ได้จัดทำไว้ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนั้นการกำหนดและทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนแรกที่ต้องกระทำ เพื่อกำหนดแนวทาง หลักการและทิศทางในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อจะเชื่อมโยงว่าสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นนั้นควรสร้างคุณค่าหรือหาแนวทางป้องกันเพื่อกำหนดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒.๒ การระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน/โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงานตาม ประเภทความเสี่ยง ๖ ประเภท

๒.๒.๑ ประเภทความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

รหัสความเสี่ยง (ตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ)

S xx xx= (Strategy Risks)

F xx xx= (Financial Risk)

O xx xx= (Operation Risks)

L xx xx= (Legal Risks)

T xx xx= (Technology Risks)

R xx xx= (Reputational Risks)

โดย ๑.ระบุประเภทความเสี่ยง - ๒.ลำดับความเสี่ยง -๓.ลำดับยุทธศาสตร์ อปท. -๔.สังกัด (หน่วยรับผิดชอบ) - ๕ ระบุปีงบประมาณ

เช่น โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต S - ๐๑ - ๑ - ช. - ๖๙

๒.๓ กระบวนการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ ๔ ขั้นตอนประกอบด้วย การค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล

๑. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการใช้อภิปรายพิจารณาอย่างเป็นระบบภายใต้ทรัพยากรอันจำกัดขององค์กร โดยการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง

๓. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๔. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล และมีการนำไปปฏิบัติจริง

๒.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้ว โดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และประเมินระดับความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่ และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็น เงินทุน เวลา วัสดุ อุปกรณ์ และบุคลากรขององค์กร ทำให้ไม่สามารที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยทำให้องค์กรตัดสินใจ จัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ว่า ควรจะจัดการกับความเสี่ยงนั้นๆ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรต้องรีบดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลัง หรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กรโดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน หรือ ๓ คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

๒.๔.๑ การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยที่สุด ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒-๔ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบ้างเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๑ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

๒.๔.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยที่สุด ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

(๑) กรณีเป็นความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	๒๕๐,๐๐๐-๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	๕๐,๐๐๐-๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	๑๐,๐๐๐-๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยที่สุด	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

(๒) กรณีเป็นความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์/มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก/มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก/มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร/มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย/ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

(๓) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (ต่อเป้าหมายขององค์กร)		
ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างและชื่อเสียงขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรน้อย
๑	น้อยที่สุด	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรเลย

(๔) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (ต่อเป้าหมายขององค์กร)		
ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมดและเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่าง ๆ
๔	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
๓	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและมีความสูญเสียไม่มาก
๒	น้อย	เกิดเหตุที่แก้ไขได้
๑	น้อยที่สุด	เกิดเหตุที่ไม่มีความสำคัญ

(๕) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (ต่อเป้าหมายขององค์กร)		
ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกเลิกจ้างหรือออกจากงานเนื่องจากเป็นอันตรายต่อร่างกายและชีวิตผู้อื่นโดยตรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยตัดเงินเดือนไม่ได้ขึ้นเงินเดือน
๓	ปานกลาง	ถูกทำทัณฑ์บนความรุนแรงส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของผู้อื่นและสร้างบรรยากาศการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยที่สุด	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

(๖) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (กระบวนการ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (ต่อเป้าหมายขององค์กร)		
ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรงมาก เช่น หยุดดำเนินการมากกว่า ๑ เดือน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรง เช่น หยุดดำเนินการ ๑ เดือน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและการดำเนินงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงาน
๑	น้อยที่สุด	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงาน

๒.๕ การประเมินระดับความเสี่ยง(Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ขึ้นหลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วย สีแดง สีส้ม สีเหลือง สีเขียวและสีฟ้า ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส X ระดับความรุนแรง






การประเมินระดับความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบ	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิด				

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone)

เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน โดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๕ ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

สีแดง	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	สูงมาก	
สีส้ม	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	สูง	
สีเหลือง	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง	
สีเขียว	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	น้อย	
สีฟ้า	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	น้อยที่สุด	






วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้จากแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

ระดับของความเสี่ยง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงตามตาราง ดังนี้

แผนผังจัดระดับความเสี่ยง

Risk Assessment Matrix			โอกาสเกิด/ความเป็นไปได้				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ / ความรุนแรง	สูงมาก	๕	๑x๕ (๑๕)	๒x๕ (๑๗)	๓x๕ (๒๑)	๔x๕ (๒๓)	๕x๕ (๒๕)
	สูง	๔	๑x๔ (๑๑)	๒x๔ (๑๓)	๓x๔ (๑๒)	๔x๔ (๒๒)	๕x๔ (๒๔)
	ปานกลาง	๓	๑x๓ (๕)	๒x๓ (๘)	๓x๓ (๙)	๔x๓ (๑๒)	๕x๓ (๑๕)
	น้อย	๒	๑x๒ (๒)	๒x๒ (๔)	๓x๒ (๖)	๔x๒ (๘)	๕x๒ (๑๐)
	น้อยที่สุด	๑	๑x๑ (๑)	๒x๑ (๒)	๓x๑ (๓)	๔x๑ (๔)	๕x๑ (๕)
Risk Appetite Boundary: ขอบเขตของระดับความรุนแรงเป็นปัจจัยเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้							

คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๓-๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๖-๒๒ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๖-๑๕ (สีเหลือง)		ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
น้อย	๒-๕ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง
น้อยที่สุด	๑ (สีฟ้า)		ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

๒.๖ วิธีตอบสนองความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร

๒.๗ การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๑. การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

๒. การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่อคติ การติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อการติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้น การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร

โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้ว

ยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

บทที่ ๓
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๑. องค์ประกอบการบริหารจัดการจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยกำหนดให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน มีองค์ประกอบทั้งสิ้น จำนวน ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์
๒. การระบุปัจจัยเสี่ยง
๓. การประเมินความเสี่ยง
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การติดตามและรายงานผล

๒. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ /อื่นๆ (ถ้ามี) แบบ บส.๑

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่จะบรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน มาประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.๒

สำนัก/กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อกำหนดค่า ความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก เพื่อนำไปประกอบรายการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก ซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือ มาตรการควบคุมเพิ่มเติม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
(แบบ บส.๑ บส.๒ บส.๓)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
F - ๐๑ - ๐ - สป - ๖๙ O - ๐๑ - ๐ - สป - ๖๙	กิจกรรม ดำเนินการเกี่ยวกับเงินทุน เศรษฐกิจชุมชน	โครงการเศรษฐกิจชุมชน	๖๐๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน รวมกลุ่มอาชีพและกลุ่ม เกษตรกรในพื้นที่ตำบล ท่าสะท้อน	มีกลุ่มอาชีพและกลุ่ม เกษตรกรในพื้นที่ได้รับ เงินทุนเพื่อดำเนินการ เศรษฐกิจชุมชน	๑.เพื่อให้มีการรวมกลุ่ม ประกอบอาชีพ ๒.ประชาชนมีรายได้ เพิ่มขึ้น ๓.มีคุณภาพชีวิตที่ดี ๔.ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของชุมชน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
F - ๐๑ - ๐ - สป - ๖๙ O - ๐๑ - ๐ - สป - ๖๙	กิจกรรม ดำเนินการ เกี่ยวกับเงินทุนเศรษฐกิจ ชุมชน	เพื่อส่งเสริมให้ ประชาชนรวมกลุ่ม อาชีพและกลุ่ม เกษตรกรในพื้นที่ ตำบลท่าสะท้อน	งานนิติการ (สำนักปลัด)	๑.ถูกหนีขาดความ รับผิดชอบในการ ชำระหนี้ ๒.สัญญาผู้ขาดอายุ ความ	๑. Financial Risks (ความเสี่ยงด้าน การเงิน) ๒. Operation Risks (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๓ (ปานกลาง)	๔ (สูง)	๑๙ (สูง)	๑.ลดโอกาส ความเสี่ยง ๒.ลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
F - ๐๑ - ๐ - สป - ๖๙ O - ๐๓ - ๐ - สป - ๖๙	กิจกรรม ดำเนินการ เกี่ยวกับเงินทุนเศรษฐกิจ ชุมชน	๑.ลูกหนี้ขาดความ รับผิดชอบในการ ชำระหนี้ ๒.สัญญากู้ยืมเงินขาด อายุความ	๑.ลดโอกาสความ เสี่ยง ๒.ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง	งานนิติการ (สำนักปลัด)	๑.เร่งรัดการชำระหนี้ ๒.ทำหนังสือรับสภาพ ความผิด ๓.เตรียมข้อมูลคดีเพื่อ ดำเนินการตาม กฎหมาย	มีกลุ่มอาชีพและ กลุ่มเกษตรกรใน พื้นที่ได้รับ เงินทุนเพื่อ ดำเนินการ เศรษฐกิจชุมชน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	-ติดตามการชำระ เงินต่อเนื่อง -รายงาน ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ

ลงชื่อ

(นายชัตติยะ นมะมะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๖ เดือนสิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
F - ๐๒ - ๐ - ค - ๖๙ O - ๐๒ - ๐ - ค - ๖๙	กิจกรรม การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บภาษี	การจัดเก็บภาษี	-	๑. เพื่อให้การจัดเก็บที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างมีความ เป็นธรรม ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่ อบต.ให้มากยิ่งขึ้น ๔. เพื่อลดจำนวนลูกหนี้ ภาษีค้างชำระ	๑. แผนการจัดเก็บภาษีและ พัฒนารายได้ มีการ กำหนดผลที่คาดว่าจะ ได้รับและผู้รับผิดชอบไว้ อย่างชัดเจน ๒. จำนวนประชาชนมาชำระ ภาษี เพิ่มขึ้น	๑. การจัดเก็บภาษีได้ตาม แผนการจัดเก็บภาษีที่ กำหนดไว้ ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกราย ๒. รายได้จากการจัดเก็บ ภาษีมากยิ่งขึ้น ๓. จำนวนลูกหนี้ภาษีลดลง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
F - ๐๒ - ๐ - ค - ๖๙ O - ๐๒ - ๐ - ค - ๖๙	การจัดเก็บภาษี	๑. เพื่อให้การจัดเก็บ ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างมีความเป็น ธรรม ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. เพื่อให้การจัดเก็บ ภาษีเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่ อปท.ให้มากยิ่งขึ้น ๔. เพื่อลดจำนวนลูกหนี้ ภาษีค้างชำระ	งานจัดเก็บ รายได้ (กองคลัง)	๑. ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ ในการจัดเก็บรายได้ ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับการ จัดเก็บภาษี ๓. การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดไว้ อาจก่อให้เกิดการขาด สภาพคล่องทางการเงินได้ ๔. ลูกหนี้ภาษีเพิ่มมากขึ้น อาจก่อให้เกิดหนี้สูญได้	F - Financial Risk (ความเสี่ยง ด้านการเงิน) O - Operation Risks (ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน)	๔ (สูง)	๓ (ปานกลาง)	๑๘ (สูง)	- ลดโอกาสของ ความเสี่ยง - ลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการ รายงาน
F - ๐๒ - ๐ - ค - ๖๙ O - ๐๒ - ๐ - ค - ๖๙	การจัดเก็บภาษี/ การจัดเก็บรายได้	๑. ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบในการ จัดเก็บรายได้ ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความ ชำนาญเกี่ยวกับ การจัดเก็บภาษี ๓. การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามแผนฯ ที่กำหนดไว้ อาจ ก่อให้เกิดการขาด สภาพคล่องทาง การเงินได้ ๔. ลูกหนี้ภาษีเพิ่ม มากขึ้นอาจจะ ก่อให้เกิดหนี้สูญได้	- ลดโอกาสของความ เสี่ยง - ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง	กองคลัง (งานจัดเก็บ รายได้)	๑. รับโอนย้าย/ใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรงมา ปฏิบัติงานเพื่อให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ๒. ส่งพนักงานที่ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อให้เข้าใจ ระเบียบวิธีการจัดเก็บ ภาษีที่ถูกต้อง ๓. เพิ่มช่องทางการชำระ ภาษี เพื่อความสะดวก ของผู้เสียภาษี ๔. การประชาสัมพันธ์ ด้านการชำระภาษีใน เขตพื้นที่อบต. เช่น วัน	๑. แผนการ จัดเก็บภาษี และพัฒนา รายได้ มีการ กำหนดผลที่ คาดว่าจะได้รับ และ ผู้รับผิดชอบไว้ อย่างชัดเจน ๒. จำนวน ประชาชนมา ชำระภาษี เพิ่มขึ้น	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑. รายงานผลลูกหนี้ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. รายงานการติดตาม ทำหนังสือทวงลูกหนี้ ภาษีทุกราย

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการ รายงาน
					เวลา สถานที่ วิธีการ ชำระ เป็นต้น ๕. แจ้งนิติกร เพื่อ ดำเนินการฟ้องร้อง ลูกหนี้ภาษีค้างนาน ตามกฎหมาย			

ลงชื่อ

(นายชัตติยะ นมะ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๖ เดือนสิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐ - ๐๓ - ๖ - ค-๖๙	การพัฒนาด้านการ บริหารจัดการที่ดี	โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	-	เพื่อให้การดำเนินการจัดทำ แผนที่และทะเบียน ทรัพย์สินครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบขององค์การ บริหารส่วนตำบล ท่าสะท้อน และเป็น ปัจจุบัน	- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ของ อบต.ท่า สะท้อน มีความถูก ต้องทั้งพื้นที่ อบต. ท่าสะท้อน - จำนวนข้อมูลที่ ได้รับเป็นปัจจุบัน ครบถ้วน	แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความครบถ้วนทั้งพื้นที่ เป็น ปัจจุบันช่วยให้มีการจัดเก็บภาษี มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง
๐ - ๐๓ - ๖ - ค-๖๙	โครงการปรับปรุง แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อให้การ ดำเนินการจัดทำ แผนที่และ ทะเบียนทรัพย์สิน ครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบของ องค์การบริหาร ส่วนตำบล ท่าสะท้อน และ เป็นปัจจุบัน	งานจัดเก็บ รายได้ฯ (กองคลัง)	๑. แผนที่ภาษีที่มีอยู่ยังไม่สมบูรณ์ถูกต้อง และต้องปรับปรุงอยู่ ตลอดเวลา ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง ผู้รับผิดชอบยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน	๐ (Operation Risks) ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๔ (สูง)	๓ (ปานกลาง)	๑๘ (สูง)	- ลดโอกาสของ ความเสี่ยง - ลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐ - ๐๓ - ๖ - ค-๖๙	โครงการ ปรับปรุงแผนที่ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	๑. แผนที่ภาษีที่มีอยู่ ยังไม่สมบูรณ์ ถูกต้องและต้อง ปรับปรุงอยู่ ตลอดเวลา ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง ผู้รับผิดชอบยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ลดโอกาสของ ความเสี่ยง - ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง	งานจัดเก็บ รายได้ฯ (กองคลัง)	๑. นำข้อมูลที่ได้รับ จากกรมที่ดินมา ปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ตาม มาตรา ๑๐ ให้ เป็นปัจจุบันทุก เดือน ๒. ส่งพนักงานเข้ารับ การอบรมเพื่อให้ ได้ความรู้ความ เข้าใจในการ ปรับปรุงแผนที่ ภาษี ๓. รับโอนย้าย/ใช้ บัญชีผู้	- แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สินของ อบต.ท่า สะท้อน มี ความถูกต้องทั้ง พื้นที่ อบต.ท่า สะท้อน - จำนวนข้อมูลที่ ได้รับเป็น ปัจจุบัน ครบถ้วน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	- รายงานผลการ ปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ในรอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
					<p>สอบแข่งขันได้ เจ้าหน้าที่ที่มี หน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงมา ปฏิบัติงานเพื่อให้ เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย</p> <p>๔. ปรับแผน อัตรากำลังเพิ่ม ตำแหน่งนายช่าง สำรวจ</p>			

ลงชื่อ
(นายชัตติยะ นมะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
วันที่ ๖ เดือนสิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
L- ๐๑ - ๑ - ช-๖๙	ยุทธศาสตร์ ที่ ๑ การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน -กลยุทธ์ พัฒนาเส้นทางคมนาคม ขนส่งให้มีคุณภาพ - แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก สายโทรงาม ตอนที่ ๔ หมู่ที่ ๔ บ้านหนองจอก ต.ท่าสะท้อน	๕๐๐,๐๐๐ บาท	เพื่อสร้างถนนให้ได้ มาตรฐาน ช่วยลด อุบัติเหตุและฝุ่นละออง จากการใช้ถนน	จำนวนถนนที่ได้ มาตรฐาน จำนวนอุบัติเหตุลดลง	ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก ผิวจราจร กว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑๔๗ เมตร หนา ๐.๒๐ เมตร พื้นที่ก่อสร้างไม่ น้อยกว่า ๗๓๕ ตาราง เมตร ไหล่ทางหินคลุก ข้างละ ๐.๕๐ เมตร รายละเอียดตามแบบรูป รายการของ อบต.ท่า สะท้อน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
L- ๐๑ - ๑ - ช-๖๙	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สาย ไทรงาม ตอนที่ ๔ หมู่ที่ ๔ บ้านหนองจอก ต.ท่าสะท้อน	เพื่อสร้างถนนให้ได้ มาตรฐาน ช่วยลด อุบัติเหตุและฝุ่น ละอองจากการใช้ ถนน	นายช่าง โยธา (กองช่าง)	๑.การจัดทำราคากลางผิด -หน่วยงานของรัฐทำใบแจ้ง ปริมาณและราคาผิดพลาด เช่น ราคาคลาดเคลื่อนจาก แบบจริง จนทำให้ราคากลาง “ต่ำเกินจริงหรือสูงเกินจริง” (กรณียังไม่ได้ลงนามใน สัญญาจ้าง) ๒.แบบรูปรายการงาน ก่อสร้างกับใบแจ้งปริมาณ งาน ราคาขัดแย้งกัน (ปริมาณ งาน BOQ กับแบบแปลน) ๓.ผู้ควบคุมงานไม่ส่งรายงาน ประจำสัปดาห์ให้ คณะกรรมการตรวจรับ	๑. Legal Risks (ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม ระเบียบ)	๔ (สูง)	๔ (สูง)	๒๒ (สูง)	- ลดโอกาสของ ความเสี่ยง - ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				๔.คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุไม่บริหารสัญญาให้ ครบถ้วน ๕.ผู้รับจ้างไม่ติดตั้งป้าย โครงการ (ป้ายชั่วคราว) ตอน เริ่มดำเนินโครงการ					

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
L- ๐๑ - ๑ - ช-๖๙	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สาย โทรงาม ตอนที่ ๔ หมู่ที่ ๔ บ้านหนองจอก ต.ท่าสะท้อน	๑.การจัดทำราคากลาง ผิด -หน่วยงานของรัฐทำใบ แจ้งปริมาณและราคา ผิดพลาด เช่น ราคา คลาดเคลื่อนจากแบบ จริง จนทำให้ราคากลาง “ต่ำเกินจริงหรือสูงเกิน จริง”(กรณียังไม่ได้ลง นามในสัญญาจ้าง)	- ลดโอกาสของ ความเสี่ยง - ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง	นายช่าง โยธา (กองช่าง)	๑.คณะกรรมการกำหนด ราคากลางเป็นผู้จัดทำใบแจ้ง ปริมาณงานและราคา หาก คณะกรรมการกำหนดราคา กลาง กำหนดราคากลางเกิน กว่าแบบแปลน ให้ตรวจสอบ ว่าการกำหนดเกินจาก ปริมาณวัสดุหรือรายการวัสดุ ที่ระบุไว้ในแบบแปลนหรือไม่ หากเกินจริงและไม่ จำเป็นต้องมีรายการนั้นจริงๆ คณะกรรมการต้องแก้ไขให้ ถูกต้องตามแบบแปลน เพื่อ รักษาผลประโยชน์ของรัฐ เนื่องจากราคากลางต้อง อ้างอิงจากแบบแปลนและ ข้อเท็จจริง	จำนวนถนนที่ได้ มาตรฐาน จำนวนอุบัติเหตุ ลดลง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑. หนังสือรายงาน นายกฯ ๒. การประชุม คณะกรรมการฯ ๓. รายงานช่างผู้ ควบคุมงาน ๔. เอกสารอื่นๆที่ ต้องจัดทำ เพิ่มเติม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
		<p>๒.แบบรูปายการงาน ก่อสร้างกับใบแจ้ง ปริมาณงาน/ราคา ขัดแย้งกัน (ปริมาณงาน BOQกับแบบแปลน) กรณี ลงนามในสัญญา แล้วและผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการก่อสร้าง</p>			<p>๒.ทบทวนแบบแปลนและ ปริมาณงาน</p> <p>๓.คณะกรรมการราคากลาง ต้องคำนวณราคากลางใหม่ ให้ถูกต้อง</p> <p>๔.ตรวจเอกสารให้รอบคอบ ก่อนเผยแพร่</p> <p>๑.กรณี คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุตรวจพบความไม่ ถูกต้อง ดำเนินการประชุมฯ เพื่อเสนอความเห็นและ รายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการ ในฐานะผู้ ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามระเบียบฯ</p> <p>๒.กรณี ผู้ควบคุมงาน ตรวจ พบ ทำเอกสารแจ้งให้ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ทราบ เพื่อให้คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ประชุม พิจารณาและเสนอความเห็น</p>			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
		<p>๓.ผู้ควบคุมงานไม่ส่ง รายงานประจำสัปดาห์ ให้คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ</p>			<p>และรายงานต่อผู้บริหาร ท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการ ในฐานะผู้ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการตาม ระเบียบฯ</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสารให้รอบคอบ ก่อนเผยแพร่</p> <p>๑.คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุแจ้งหัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐ ว่าผู้ควบคุมงานไม่ ปฏิบัติตามหน้าที่ ขอให้ คำสั่งให้ผู้ควบคุมงานปฏิบัติ ตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๒.แม้ไม่มีรายงานจากผู้ ควบคุมงาน คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ สามารถออก ตรวจงานเองได้ (การบริหาร สัญญา)</p> <p>๓.คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ควรกำหนดหน้าที่ให้ชัดเจน ควรระบุเพิ่มเติมเพื่อให้</p>			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
		๔.คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุไม่บริหารสัญญา ให้ครบถ้วน			ชัดเจนยิ่งขึ้น เช่น “ให้ผู้ ควบคุมงานจัดทำรายงาน ประจำวัน พร้อมแนบรูปถ่าย ประกอบตามความเหมาะสม และส่งให้คณะกรรมการ ตรวจพัสดุทราบเป็นราย สัปดาห์” ข้อความแบบนี้ช่วย ให้ทุกฝ่ายเข้าใจตรงกันตั้งแต่ ต้นและไม่เกิดความ คลุมเครือในทางปฏิบัติ ๑.เมื่อมีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ควรมีการประชุมของ คณะกรรมการฯ เพื่ออธิบาย บทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตามระเบียบฯ เพื่อจะได้ บริหารสัญญาได้ถูกต้อง ครบถ้วน ๒.ให้ผู้ควบคุมงาน อธิบาย ลักษณะของงานประเภทนั้น ตามแบบแปลน และ			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
		๕.ผู้รับจ้างไม่ติดตั้งป้าย โครงการ ตามกำหนดให้ ถูกต้อง			<p>รายละเอียดประมาณการ ราคา เพื่อเป็นการตรวจสอบ ความถูกต้องของเอกสารอีก ครั้ง และมีความเข้าใจตรงกัน ทั้งผู้ควบคุมงานและ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๓.ควรให้เจ้าหน้าที่/พนักงาน ได้เข้ารับการฝึกอบรม ตาม หน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งผู้ ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และคณะกรรมการกำหนด ราคากลาง</p> <p>๑.หน่วยงานต้องระบุให้ ชัดเจนในแบบรูปรายการงาน ก่อสร้าง ว่าผู้รับจ้างต้อง ติดตั้งป้ายโครงการ ภายใน ๗ วัน หลังลงนามในสัญญาจ้าง</p> <p>๒.กรณีระบุห้วงเวลาการ ติดตั้งแล้วผู้รับจ้างไม่ติดตั้ง</p>			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
					ให้แจ้งทั้งตั้ง และเร่งรัดการ ดำเนินการ			

ลงชื่อ

(นายชัตติยะ นมะ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๖ เดือนสิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน **องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน**
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
L- ๐๒ - ๑ - ช-๖๙	<ul style="list-style-type: none"> - ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน - กลยุทธ์ พัฒนาเส้นทางคมนาคมขนส่งให้มีคุณภาพ - แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา 	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายหลังโรงโม่ หมู่ที่ ๑ บ้านนาค้อ ตำบลท่าสะท้อน	๔๕๙,๐๐๐ บาท	เพื่อสร้างถนนให้ได้มาตรฐาน ช่วยลดอุบัติเหตุและฝุ่นละอองจากการใช้ถนน	จำนวนถนนที่ได้มาตรฐาน จำนวนอุบัติเหตุลดลง	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ผิวจราจร กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๒๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่ คสล.ไม่น้อยกว่า ๘๐๐ ตารางเมตร รายละเอียดตามแบบรูปรายการของอบต.ท่าสะท้อน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)x(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
L- ๐๒ - ๑ - ช-๖๙	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สาย หลังโรงโม่ หมู่ที่ ๑ บ้าน นาค้อ ตำบลท่าสะท้อน	เพื่อสร้างถนนให้ได้ มาตรฐาน ช่วยลด อุบัติเหตุและฝุ่น ละอองจากการใช้ ถนน	นายช่าง โยธา (กองช่าง)	๑.การจัดทำราคากลางผิด -หน่วยงานของรัฐทำใบแจ้ง ปริมาณและราคาผิดพลาด เช่น ราคาลดเคลื่อนจาก แบบจริง จนทำให้ราคากลาง “ต่ำเกินจริงหรือสูงเกินจริง” (กรณียังไม่ได้ลงนามใน สัญญาจ้าง) ๒.แบบรูปรายการงาน ก่อสร้างกับใบแจ้งปริมาณ งาน ราคาขัดแย้งกัน (ปริมาณ งาน BOQ กับแบบแปลน) ๓.ผู้ควบคุมงานไม่ส่งรายงาน ประจำสัปดาห์ให้ คณะกรรมการตรวจรับ	๑. Legal Risks (ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม ระเบียบ)	๔ (สูง)	๔ (สูง)	๒๒ (สูง)	- ลดโอกาสของ ความเสี่ยง -ลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				๔.คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุไม่บริหารสัญญาให้ ครบถ้วน ๕.ผู้รับจ้างไม่ติดตั้งป้าย โครงการ (ป้ายชั่วคราว) ตอน เริ่มดำเนินโครงการ					

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท่อน

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
L- ๐๒ - ๑ - ช-๖๙	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สาย หลังโรงไม้ หมู่ที่ ๑ บ้าน นาค้อ ตำบลท่าสะท่อน	๑.การจัดทำราคากลาง ผิด -หน่วยงานของรัฐทำใบ แจ้งปริมาณและราคา ผิดพลาดเคลื่อนจากแบบ จริง จนทำให้ราคากลาง “ต่ำเกินจริงหรือสูงเกิน จริง”(กรณียังไม่ได้ลง นามในสัญญาจ้าง)	- ลดโอกาสของ ความเสี่ยง -ลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	นายช่าง โยธา (กองช่าง)	๑.คณะกรรมการกำหนด ราคากลางเป็นผู้จัดทำใบแจ้ง ปริมาณงานและราคา หาก คณะกรรมการกำหนดราคา กลาง กำหนดราคากลางเกิน กว่าแบบแปลน ให้ตรวจสอบ ว่าการกำหนดเกินจาก ปริมาณวัสดุหรือรายการวัสดุ ที่ระบุไว้ในแบบแปลนหรือไม่ หากเกินจริงและไม่ จำเป็นต้องมีรายการนั้นจริงๆ คณะกรรมการต้องแก้ไขให้ ถูกต้องตามแบบแปลน เพื่อ รักษาผลประโยชน์ของรัฐ เนื่องจากราคากลางต้อง อ้างอิงจากแบบแปลนและ ข้อเท็จจริง	จำนวนถนนที่ได้ มาตรฐาน จำนวนอุบัติเหตุ ลดลง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑. หนังสือรายงาน นายกฯ ๒. การประชุม คณะกรรมการฯ ๓. รายงานช่างผู้ ควบคุมงาน ๔. เอกสารอื่นๆที่ ต้องจัดทำ เพิ่มเติม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
		<p>๒.แบบรูปปรายการงาน ก่อสร้างกับใบแจ้ง ปริมาณงาน/ราคา ขัดแย้งกัน (ปริมาณงาน BOQกับแบบแปลน) กรณี ลงนามในสัญญา แล้วและผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการก่อสร้าง</p>			<p>๒.ทบทวนแบบแปลนและ ปริมาณงาน</p> <p>๓.คณะกรรมการราคากลาง ต้องคำนวณราคากลางใหม่ ให้ถูกต้อง</p> <p>๔.ตรวจเอกสารให้รอบคอบ ก่อนเผยแพร่</p> <p>๑.กรณี คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุตรวจพบความไม่ ถูกต้อง ดำเนินการประชุมฯ เพื่อเสนอความเห็นและ รายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการ ในฐานะผู้ ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามระเบียบฯ</p> <p>๒.กรณี ผู้ควบคุมงาน ตรวจ พบ ทำเอกสารแจ้งให้ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ทราบ เพื่อให้คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ประชุม พิจารณาและเสนอความเห็น</p>			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
		๓.ผู้ควบคุมงานไม่ส่ง รายงานประจำสัปดาห์ ให้คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ			<p>และรายงานต่อผู้บริหาร ท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการ ในฐานะผู้ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการตาม ระเบียบฯ</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสารให้รอบคอบ ก่อนเผยแพร่</p> <p>๑.คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุแจ้งหัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐ ว่าผู้ควบคุมงานไม่ ปฏิบัติตามหน้าที่ ขอให้ คำสั่งให้ผู้ควบคุมงานปฏิบัติ ตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๒.แม้ไม่มีรายงานจากผู้ ควบคุมงาน คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ สามารถออก ตรวจงานเองได้ (การบริหาร สัญญา)</p> <p>๓.คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ควรกำหนดหน้าที่ให้ชัดเจน ควรระบุเพิ่มเติมเพื่อให้</p>			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
		๔.คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุไม่บริหารสัญญา ให้ครบถ้วน			ชัดเจนยิ่งขึ้น เช่น “ให้ผู้ ควบคุมงานจัดทำรายงาน ประจำวัน พร้อมแนบรูปถ่าย ประกอบตามความเหมาะสม และส่งให้คณะกรรมการ ตรวจพัสดุทราบเป็นราย สัปดาห์” ข้อความแบบนี้ช่วย ให้ทุกฝ่ายเข้าใจตรงกันตั้งแต่ ต้นและไม่เกิดความ คลุมเคลือในทางปฏิบัติ ๑.เมื่อมีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ควรมีการประชุมของ คณะกรรมการฯ เพื่ออธิบาย บทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตามระเบียบฯ เพื่อจะได้ บริหารสัญญาได้ถูกต้อง ครบถ้วน ๒.ให้ผู้ควบคุมงาน อธิบาย ลักษณะของงานประเภทนั้น ตามแบบแปลน และ			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
		๕.ผู้รับจ้างไม่ติดตั้งป้าย โครงการ ตามกำหนดให้ ถูกต้อง			<p>รายละเอียดประมาณการ ราคา เพื่อเป็นการตรวจสอบ ความถูกต้องของเอกสารอีก ครั้ง และมีความเข้าใจตรงกัน ทั้งผู้ควบคุมงานและ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๓.ควรให้เจ้าหน้าที่/พนักงาน ได้เข้ารับการฝึกอบรม ตาม หน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งผู้ ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และคณะกรรมการกำหนด ราคากลาง</p> <p>๑.หน่วยงานต้องระบุให้ ชัดเจนในแบบรูปรายการงาน ก่อสร้าง ว่าผู้รับจ้างต้อง ติดตั้งป้ายโครงการ ภายใน ๗ วัน หลังลงนามในสัญญาจ้าง</p> <p>๒.กรณีระบุห้วงเวลาการ ติดตั้งแล้วผู้รับจ้างไม่ติดตั้ง</p>			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
					ให้แจ้งทั้งตั้ง และเร่งรัดการ ดำเนินการ			

ลงชื่อ

(นายชัตติยะ นมะ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๖ เดือนสิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
L- ๐๓ - ๑ - ช-๖๙	<ul style="list-style-type: none"> - ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน - กลยุทธ์ พัฒนาเส้นทางคมนาคมขนส่งให้มีคุณภาพ - แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา 	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตสายห้วยสิทธิ์ หมู่ที่ ๖ บ้านห้วยลึก ตำบลท่าสะท้อน	๒๑๖,๐๐๐ บาท	เพื่อสร้างถนนให้ได้มาตรฐาน ช่วยลดอุบัติเหตุและฝุ่นละอองจากการใช้ถนน	จำนวนถนนที่ได้มาตรฐาน จำนวนอุบัติเหตุลดลง	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ผิวจราจรกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๗๘.๐๐ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่คสล.ไม่น้อยกว่า ๓๙๐.๐๐ ตารางเมตร รายละเอียดตามแบบรูปรายการของ อบต.ท่าสะท้อน

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)x(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
L- ๐๓ - ๑ - ช-๖๙	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีต สายห้วยสิทธิ์ หมู่ที่ ๖ บ้านห้วยลึก ตำบลท่าสะท้อน	เพื่อสร้างถนนให้ได้ มาตรฐาน ช่วยลด อุบัติเหตุและฝุ่น ละอองจากการใช้ ถนน	นายช่าง โยธา (กองช่าง)	๑.การจัดทำราคากลางผิด -หน่วยงานของรัฐทำใบแจ้ง ปริมาณและราคาผิดพลาด เช่น ราคาคลาดเคลื่อนจาก แบบจริง จนทำให้ราคากลาง “ต่ำเกินจริงหรือสูงเกินจริง” (กรณียังไม่ได้ลงนามใน สัญญาจ้าง) ๒.แบบรูปรายการงาน ก่อสร้างกับใบแจ้งปริมาณ งาน ราคาขัดแย้งกัน (ปริมาณ งาน BOQ กับแบบแปลน)	๑. Legal Risks(ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามระเบียบ)	๔ (สูง)	๔ (สูง)	๒๒ (สูง)	- ลดโอกาสของ ความเสี่ยง - ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				๓.ผู้ควบคุมงานไม่ส่งรายงาน ประจำสัปดาห์ให้ คณะกรรมการตรวจรับ ๔.คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุไม่บริหารสัญญาให้ ครบถ้วน ๕.ผู้รับจ้างไม่ติดตั้งป้าย โครงการ (ป้ายชั่วคราว) ตอน เริ่มดำเนินโครงการ					

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
L- ๐๓ - ๑ - ช-๖๙	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีต สายห้วยสิทธิ์ หมู่ที่ ๖ บ้านห้วยลึก ตำบลท่าสะท้อน	๑.การจัดทำราคากลาง ผิด -หน่วยงานของรัฐทำใบ แจ้งปริมาณและราคา ผิดพลาด เช่น ราคา คลาดเคลื่อนจากแบบ จริง จนทำให้ราคากลาง “ต่ำเกินจริงหรือสูงเกิน จริง”(กรณียังไม่ได้ลง นามในสัญญาจ้าง)	- ลดโอกาสของ ความเสี่ยง -ลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	นายช่าง โยธา (กองช่าง)	๑.คณะกรรมการกำหนด ราคากลางเป็นผู้จัดทำใบแจ้ง ปริมาณงานและราคา หาก คณะกรรมการกำหนดราคา กลาง กำหนดราคากลางเกิน กว่าแบบแปลน ให้ตรวจสอบ ว่าการกำหนดเกินจาก ปริมาณวัสดุหรือรายการวัสดุ ที่ระบุไว้ในแบบแปลนหรือไม่ หากเกินจริงและไม่ จำเป็นต้องมีรายการนั้นจริงๆ คณะกรรมการต้องแก้ไขให้ ถูกต้องตามแบบแปลน เพื่อ รักษาผลประโยชน์ของรัฐ เนื่องจากราคากลางต้อง อ้างอิงจากแบบแปลนและ ข้อเท็จจริง	จำนวนถนนที่ได้ มาตรฐาน จำนวนอุบัติเหตุ ลดลง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๕. หนังสือรายงาน นายกฯ ๖. การประชุม คณะกรรมการฯ ๗. รายงานช่างผู้ ควบคุมงาน ๔.เอกสารอื่นๆที่ ต้องจัดทำเพิ่มเติม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
		<p>๒.แบบรูปรายงาน ก่อสร้างกับใบแจ้ง ปริมาณงาน/ราคา ขัดแย้งกัน (ปริมาณงาน BOQกับแบบแปลน) กรณี ลงนามในสัญญา แล้วและผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการก่อสร้าง</p>			<p>๒.ทบทวนแบบแปลนและ ปริมาณงาน</p> <p>๓.คณะกรรมการราคากลาง ต้องคำนวณราคากลางใหม่ ให้ถูกต้อง</p> <p>๔.ตรวจเอกสารให้รอบคอบ ก่อนเผยแพร่</p> <p>๑.กรณี คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุตรวจพบความไม่ ถูกต้อง ดำเนินการประชุมฯ เพื่อเสนอความเห็นและ รายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการ ในฐานะผู้ ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามระเบียบฯ</p> <p>๒.กรณี ผู้ควบคุมงาน ตรวจ พบ ทำเอกสารแจ้งให้ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ทราบ เพื่อให้คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ประชุม พิจารณาและเสนอความเห็น</p>			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
		๓.ผู้ควบคุมงานไม่ส่ง รายงานประจำสัปดาห์ ให้คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ			<p>และรายงานต่อผู้บริหาร ท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการ ในฐานะผู้ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการตาม ระเบียบฯ</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสารให้รอบคอบ ก่อนเผยแพร่</p> <p>๑.คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุแจ้งหัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐ ว่าผู้ควบคุมงานไม่ ปฏิบัติตามหน้าที่ ขอให้ คำสั่งให้ผู้ควบคุมงานปฏิบัติ ตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๒.แม้ไม่มีรายงานจากผู้ ควบคุมงาน คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ สามารถออก ตรวจงานเองได้ (การบริหาร สัญญา)</p> <p>๓.คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ควรกำหนดหน้าที่ให้ชัดเจน ควรระบุเพิ่มเติมเพื่อให้</p>			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
		๔.คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุไม่บริหารสัญญา ให้ครบถ้วน			ชัดเจนยิ่งขึ้น เช่น “ให้ผู้ ควบคุมงานจัดทำรายงาน ประจำวัน พร้อมแนบรูปถ่าย ประกอบตามความเหมาะสม และส่งให้คณะกรรมการ ตรวจพัสดุทราบเป็นราย สัปดาห์” ข้อความแบบนี้ช่วย ให้ทุกฝ่ายเข้าใจตรงกันตั้งแต่ ต้นและไม่เกิดความ คลุมเครือในทางปฏิบัติ ๑.เมื่อมีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ควรมีการประชุมของ คณะกรรมการฯ เพื่ออธิบาย บทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตามระเบียบฯ เพื่อจะได้ บริหารสัญญาได้ถูกต้อง ครบถ้วน ๒.ให้ผู้ควบคุมงาน อธิบาย ลักษณะของงานประเภทนั้น ตามแบบแปลน และ			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
		๕.ผู้รับจ้างไม่ติดตั้งป้าย โครงการ ตามกำหนดให้ ถูกต้อง			<p>รายละเอียดประมาณการ ราคา เพื่อเป็นการตรวจสอบ ความถูกต้องของเอกสารอีก ครั้ง และมีความเข้าใจตรงกัน ทั้งผู้ควบคุมงานและ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๓.ควรให้เจ้าหน้าที่/พนักงาน ได้เข้ารับการฝึกอบรม ตาม หน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งผู้ ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และคณะกรรมการกำหนด ราคากลาง</p> <p>๑.หน่วยงานต้องระบุให้ ชัดเจนในรูปแบบรายการงาน ก่อสร้าง ว่าผู้รับจ้างต้อง ติดตั้งป้ายโครงการ ภายใน ๗ วัน หลังลงนามในสัญญาจ้าง</p> <p>๒.กรณีระบุห้วงเวลาการ ติดตั้งแล้วผู้รับจ้างไม่ติดตั้ง</p>			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
					ให้แจ้งทั้งตั้ง และเร่งรัดการ ดำเนินการ			

ลงชื่อ

(นายชัตติยะ นมะมะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ภาคผนวก

ภาคผนวก ก

สรุปผลการประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

**สรุปผลการประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙**

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผล กระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน						
๑. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายหลังโรงไม่ หมู่ที่ ๑ บ้านนาคือ ตำบลท่าสะท้อน / ๔๕๙,๐๐๐ บาท	๑.การจัดทำราคากลางผิด -หน่วยงานของรัฐทำใบแจ้งปริมาณและ ราคาผิดพลาด เช่น ราคาคลาดเคลื่อนจาก แบบจริง จนทำให้ราคากลาง “ต่ำเกินจริง หรือสูงเกินจริง”(กรณียังไม่ได้ลงนามใน สัญญาจ้าง) ๒.แบบรูปรายการงานก่อสร้างกับใบแจ้ง ปริมาณงาน/ราคาขัดแย้งกัน (ปริมาณงาน	๔	๔	๒๒	สูง	๑.คณะกรรมการกำหนดราคากลางเป็น ผู้จัดทำใบแจ้งปริมาณงานและราคา หาก คณะกรรมการกำหนดราคากลาง กำหนด ราคากลางเกินกว่าแบบแปลน ให้ตรวจสอบ ว่าการกำหนดเกินจากปริมาณวัสดุหรือ รายการวัสดุที่ระบุไว้ในแบบแปลนหรือไม่ หากเกินจริงและไม่จำเป็นต้องมีรายการนั้น จริงๆคณะกรรมการต้องแก้ไขให้ถูกต้องตาม แบบแปลน เพื่อรักษาผลประโยชน์ของรัฐ เนื่องจากราคากลางต้องอ้างอิงจากแบบ แปลนและข้อเท็จจริง ๒.ทบทวนแบบแปลนและปริมาณงาน ๓.คณะกรรมการราคากลาง ต้องคำนวณ ราคากลางใหม่ให้ถูกต้อง ๔.ตรวจเอกสารให้รอบคอบก่อนเผยแพร่ ๑.กรณี คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจ พบความไม่ถูกต้อง ดำเนินการประชุมฯเพื่อ เสนอความเห็นและรายงานต่อผู้บริหาร

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผล กระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	BOQกับแบบแปลน)กรณี ลงนามในสัญญา แล้วและผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้าง					<p>ท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการ ในฐานะผู้ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบ</p> <p>๒.กรณี ผู้ควบคุมงาน ตรวจพบ ทำ เอกสารแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ทราบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ประชุมพิจารณาและเสนอความเห็นและ รายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่ง การในฐานะผู้ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามระเบียบฯ</p> <p>๓. ตรวจเอกสารให้รอบคอบก่อนเผยแพร่</p> <p>๑.คณะกรรมการตรวจรับพัสดุแจ้งหัวหน้า หน่วยงานของรัฐ ว่าผู้ควบคุมงานไม่ปฏิบัติ ตามหน้าที่ ขอให้คำสั่งให้ผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๒.แม้ไม่มีรายงานจากผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ สามารถออก ตรวจงานเองได้ (การบริหารสัญญา)</p> <p>๓.คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานควรกำหนด หน้าที่ให้ชัดเจน ควรระบุเพิ่มเติมเพื่อให้ ชัดเจนยิ่งขึ้น เช่น “ให้ผู้ควบคุมงานจัดทำ รายงานประจำวัน พร้อมแนบรูปถ่าย ประกอบตามความเหมาะสม</p>
	๓.ผู้ควบคุมงานไม่ส่งรายงานประจำสัปดาห์ ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ					

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	<p>๔. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่บริหารสัญญาให้ครบถ้วน</p> <p>๕. ผู้รับจ้างไม่ติดตั้งป้ายโครงการตามกำหนดให้ถูกต้อง</p>					<p>และสั่งให้คณะกรรมการตรวจพัสดุทราบเป็นรายสัปดาห์” ข้อความแบบนี้ช่วยให้ทุกฝ่ายเข้าใจตรงกันตั้งแต่ต้นและไม่เกิดความคลุมเครือในทางปฏิบัติ</p> <p>๑. เมื่อมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ควรมีการประชุมของคณะกรรมการฯ เพื่ออธิบายบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุตามระเบียบฯ เพื่อจะได้บริหารสัญญาได้ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. ให้ผู้ควบคุมงาน อธิบายลักษณะของงานประเภทนั้น ตามแบบแปลน และรายละเอียดประมาณการราคา เพื่อเป็นการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารอีกครั้ง และมีความเข้าใจตรงกัน ทั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๓. ควรให้เจ้าหน้าที่/พนักงาน ได้เข้ารับการฝึกอบรม ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <p>๑. หน่วยงานต้องระบุให้ชัดเจนในรูปแบบรูปรายการงานก่อสร้าง ว่าผู้รับจ้างต้องติดตั้ง</p>

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผล กระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
						<p>ป้ายโครงการ ภายใน ๗ วัน หลังลงนามในสัญญาจ้าง</p> <p>๒.กรณีระบุช่วงเวลาการติดตั้งแล้วผู้รับจ้างไม่ติดตั้ง ให้แจ้งท้วงติง และเร่งรัดการดำเนินการ</p>
๒.โครงการบุกเบิกถนน สายบ้านนายสมหมาย หมู่ที่ ๒ บ้านบ่อกรัง ตำบลท่าสะท้อน / ๑๗๓,๐๐๐ บาท	<p>๑.แนวเขตในการก่อสร้างไม่ชัดเจน</p> <p>๒.ข้อมูลด้านสภาพแวดล้อมของพื้นที่ก่อสร้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๓.การสำรวจและออกแบบโครงการผิดพลาด</p> <p>๔.ราคาวัสดุก่อสร้างบางอย่างไม่ปรากฏในราคาของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด จึงต้องใช้การสืบราคาในพื้นที่และอาจเกิดความคลาดเคลื่อนของการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>๕.ระหว่างการก่อสร้างมีสภาพอากาศไม่เหมาะสม</p> <p>๖.ผู้ควบคุมงานไม่จัดทำบันทึกการควบคุมงานประจำวัน/สัปดาห์ โดยละเอียด ไม่มีภาพถ่ายประกอบการควบคุมงาน หรือมิได้ควบคุมงานจริง</p>	๓	๓	๙	ปานกลาง	<p>๑.การวางแผนและการออกแบบที่เหมาะสมเพื่อช่วยระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและป้องกันปัญหาก่อนเริ่มการก่อสร้าง</p> <p>๒.การประมาณการราคาที่เหมาะสมช่วยลดความเสี่ยงค่าใช้จ่ายที่มากเกินไป</p> <p>๓.กำหนดโครงการที่ละเอียดพร้อมเวลาผูกเงินที่เพียงพอสามารถช่วยลดผลกระทบของความล่าช้า</p> <p>๔.การใช้กระบวนการควบคุมคุณภาพ เช่น การตรวจสอบและทดสอบเป็นประจำสามารถช่วยให้แน่ใจว่าการก่อสร้างและวัสดุตรงตามมาตรฐานตามที่ตั้งไว้</p> <p>๕.ช่างควบคุมงานกำหนดแผนปฏิบัติงานและจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริงเพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานของช่างผู้ควบคุมงาน</p> <p>๖.คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา</p>

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
๓. โครงการยกระดับถนน สายบ้านนายไฟโรจน์ หมู่ที่ ๓ บ้านท่าสะท้อน ตำบลท่าสะท้อน /๔๑๓,๐๐๐ บาท	<p>๑.แนวเขตในการก่อสร้างไม่ชัดเจน</p> <p>๒.ข้อมูลด้านสภาพแวดล้อมของพื้นที่ก่อสร้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๓.การสำรวจและออกแบบโครงการผิดพลาด</p> <p>๔.ราคาวัสดุก่อสร้างบางอย่างไม่ปรากฏในราคาของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด จึงต้องใช้การสืบราคาในพื้นที่และอาจเกิดความคลาดเคลื่อนของการประมาณราคาค่าก่อสร้าง</p> <p>๕.ระหว่างการก่อสร้างมีสภาพอากาศไม่เหมาะสม</p> <p>๖.ผู้ควบคุมงานไม่จัดทำบันทึกการควบคุมงานประจำวัน/สัปดาห์ โดยละเอียด ไม่มีภาพถ่ายประกอบการควบคุมงาน หรือมิได้ควบคุมงานจริง</p>	๒	๔	๑๓	ปานกลาง	<p>๑.การวางแผนและการออกแบบที่เหมาะสมเพื่อช่วยระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและป้องกันปัญหา ก่อนเริ่มการก่อสร้าง</p> <p>๒.การประมาณการราคาที่เหมาะสมช่วยลดความเสี่ยงค่าใช้จ่ายที่มากเกินไป</p> <p>๓.กำหนดโครงการที่ละเอียดพร้อมเวลาผูกเงินที่เพียงพอสามารถช่วยลดผลกระทบของความเสี่ยง</p> <p>๔.การใช้กระบวนการควบคุมคุณภาพ เช่น การตรวจสอบและทดสอบเป็นประจำสามารถช่วยให้แน่ใจว่าการก่อสร้างและวัสดุตรงตามมาตรฐานตามที่ตั้งไว้</p> <p>๕.ช่างควบคุมงานกำหนดแผนปฏิบัติงานและจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริงเพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานของช่างผู้ควบคุมงาน</p> <p>๖.คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา</p>
๔. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายไทรงาม ตอนที่ ๔ หมู่ที่ ๔ บ้านหนองจอก ตำบลท่าสะท้อน /๕๐๐,๐๐๐ บาท	<p>๑.การจัดทำราคากลางผิด</p> <p>-หน่วยงานของรัฐทำใบแจ้งปริมาณและราคาผิดพลาด เช่น ราคาคลาดเคลื่อนจากแบบจริง จนทำให้ราคากลาง “ต่ำเกินจริงหรือสูงเกินจริง”(กรณียังไม่ได้ลงนามในสัญญาจ้าง)</p>	๔	๔	๒๒	สูง	<p>๑.คณะกรรมการกำหนดราคากลางเป็นผู้จัดทำใบแจ้งปริมาณงานและราคา หากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง กำหนดราคากลางเกินกว่าแบบแปลน ให้ตรวจสอบว่าการกำหนดเกินจากปริมาณวัสดุหรือรายการวัสดุที่ระบุไว้ในแบบแปลนหรือไม่</p>

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	๒.แบบบูรณาการงานก่อสร้างกับใบแจ้งปริมาณงาน/ราคาชัดเจน (ปริมาณงาน BOQ กับแบบแปลน)กรณี ลงนามในสัญญาแล้วและผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้าง					<p>หากเกินจริงและไม่จำเป็นต้องมีรายการนั้นจริงๆคณะกรรมการต้องแก้ไขให้ถูกต้องตามแบบแปลน เพื่อรักษาผลประโยชน์ของรัฐ เนื่องจากราคากลางต้องอ้างอิงจากแบบแปลนและข้อเท็จจริง</p> <p>๒. ทบทวนแบบแปลนและปริมาณงาน</p> <p>๓. คณะกรรมการราคากลาง ต้องคำนวณราคากลางใหม่ให้ถูกต้อง</p> <p>๔. ตรวจสอบเอกสารให้รอบคอบก่อนเผยแพร่</p> <p>๑. กรณี คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจพบความไม่ถูกต้อง ดำเนินการประชุมฯ เพื่อเสนอความเห็นและรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการ ในฐานะผู้ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบ</p> <p>๒. กรณี ผู้ควบคุมงาน ตรวจพบ ทำเอกสารแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ประชุมพิจารณาและเสนอความเห็นและรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการในฐานะผู้ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบฯ</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสารให้รอบคอบก่อนเผยแพร่</p>

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	<p>๓.ผู้ควบคุมงานไม่ส่งรายงานประจำสัปดาห์ ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๔.คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่บริหาร สัญญาให้ครบถ้วน</p>					<p>๑.คณะกรรมการตรวจรับพัสดุแจ้งหัวหน้า หน่วยงานของรัฐ ว่าผู้ควบคุมงานไม่ปฏิบัติ ตามหน้าที่ ขอให้มีการสั่งให้ผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๒.แม้ไม่มีรายงานจากผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ สามารถออก ตรวจงานเองได้ (การบริหารสัญญา)</p> <p>๓.คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานควรกำหนด หน้าที่ให้ชัดเจน ควรระบุเพิ่มเติมเพื่อให้ ชัดเจนยิ่งขึ้น เช่น “ให้ผู้ควบคุมงานจัดทำ รายงานประจำวัน พร้อมแนบรูปถ่าย ประกอบตามความเหมาะสมและส่งให้ คณะกรรมการตรวจพัสดุทราบเป็นราย สัปดาห์” ข้อความแบบนี้ช่วยให้ทุกฝ่าย เข้าใจตรงกันตั้งแต่ต้นและไม่เกิดความ คลุ้มเคลือในทางปฏิบัติ</p> <p>๑.เมื่อมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ ควรมีการประชุมของคณะกรรมการฯ เพื่ออธิบายบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุตามระเบียบฯ เพื่อจะได้ บริหารสัญญาได้ถูกต้องครบถ้วน</p>





ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผล กระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	๕. ผู้รับจ้างไม่ติดตั้งป้ายโครงการตาม กำหนดให้ถูกต้อง					<p>๒. ให้ผู้ควบคุมงาน อธิบายลักษณะของงาน ประเภทนั้น ตามแบบแปลน และ รายละเอียดประมาณการราคา เพื่อเป็นการ ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารอีกครั้ง และมีความเข้าใจตรงกันทั้งผู้ควบคุมงาน และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๓. ควรให้เจ้าหน้าที่/พนักงาน ได้เข้ารับการ ฝึกอบรม ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งผู้ ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุและคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <p>๑. หน่วยงานต้องระบุให้ชัดเจนในแบบรูป รายการงานก่อสร้าง ว่าผู้รับจ้างต้องติดตั้ง ป้ายโครงการ ภายใน ๗ วัน หลังลงนามใน สัญญาจ้าง</p> <p>๒. กรณีระบุห้วงเวลาการติดตั้งแล้วผู้รับจ้าง ไม่ติดตั้ง ให้แจ้งท้วงติง และเร่งรัดการ ดำเนินการ</p>
๕. โครงการบุกเบิกถนน สายคลองบ่อปราบ หมู่ที่ ๕ บ้าน เขาพลู ตำบลท่าสะท้อน/๓๘๗,๐๐๐ บาท	๑. แนวเขตในการก่อสร้างไม่ชัดเจน ๒. ข้อมูลด้านสภาพแวดล้อมของพื้นที่ก่อสร้างไม่ ครบถ้วน ๓. การสำรวจและออกแบบโครงการผิดพลาด	๓	๓	๙	ปานกลาง	<p>๑. การวางแผนและการออกแบบที่เหมาะสมเพื่อ ช่วยระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและป้องกัน ปัญหา ก่อนเริ่มการก่อสร้าง</p> <p>๒. การประมาณการราคาที่เหมาะสมช่วย หลีกเลี่ยงค่าใช้จ่ายที่มากเกินไป</p>





ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	<p>๔.ราคาวัสดุก่อสร้างบางอย่างไม่ปรากฏในราคาของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด จึงต้องใช้การสืบราคาในพื้นที่และอาจเกิดความคลาดเคลื่อนของการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>๕.ระหว่างการก่อสร้างมีสภาพอากาศไม่เหมาะสม</p> <p>๖.ผู้ควบคุมงานไม่จัดทำบันทึกการควบคุมงานประจำวัน/สัปดาห์ โดยละเอียด ไม่มีภาพถ่ายประกอบการควบคุมงาน หรือมิได้ควบคุมงานจริง</p>					<p>๓.กำหนดโครงการที่ละเอียดพร้อมเวลาคูณเงินที่เพียงพอสามารถช่วยลดผลกระทบของความล่าช้า</p> <p>๔.การใช้กระบวนการควบคุมคุณภาพ เช่น การตรวจสอบและทดสอบเป็นประจำสามารถช่วยให้แน่ใจว่าการก่อสร้างและวัสดุตรงตามมาตรฐานตามที่ตั้งไว้</p> <p>๕.ช่างควบคุมงานกำหนดแผนปฏิบัติงานและจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริงเพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานของช่างผู้ควบคุมงาน</p> <p>๖.คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา</p>
๖.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต สายห้วยสีทิธิ หมู่ที่ ๖ บ้านห้วยลึก ตำบลท่าสะท้อน/๒๑๖,๐๐๐ บาท	<p>๑.การจัดทำราคากลางผิด</p> <p>-หน่วยงานของรัฐทำใบแจ้งปริมาณและราคาผิดพลาด เช่น ราคาคลาดเคลื่อนจากแบบจริง จนทำให้ราคากลาง “ต่ำเกินจริงหรือสูงเกินจริง”(กรณียังไม่ได้ลงนามในสัญญาจ้าง)</p>	๔	๔	๒๒	สูง	<p>๑.คณะกรรมการกำหนดราคากลางเป็นผู้จัดทำใบแจ้งปริมาณงานและราคา หากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง กำหนดราคากลางเกินกว่าแบบแปลน ให้ตรวจสอบว่าการกำหนดเกินจากปริมาณวัสดุหรือรายการวัสดุที่ระบุไว้ในแบบแปลนหรือไม่ หากเกินจริงและไม่จำเป็นต้องมีรายการนั้นจริงๆคณะกรรมการต้องแก้ไขให้ถูกต้องตามแบบแปลน เพื่อรักษาผลประโยชน์ของรัฐ</p>







ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผล กระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	๒.แบบรูปรายการทำงานก่อสร้างกับใบแจ้ง ปริมาณงาน/ราคาขัดแย้งกัน (ปริมาณงาน BOQกับแบบแปลน)กรณี ลงนามในสัญญา แล้วและผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้าง					<p>เนื่องจากราคากลางต้องอ้างอิงจากแบบแปลนและข้อเท็จจริง</p> <p>๒. ทบทวนแบบแปลนและปริมาณงาน</p> <p>๓. คณะกรรมการราคากลาง ต้องคำนวณราคากลางใหม่ให้ถูกต้อง</p> <p>๔. ตรวจสอบเอกสารให้รอบคอบก่อนเผยแพร่</p> <p>๑. กรณี คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจพบความไม่ถูกต้อง ดำเนินการประชุมฯ เพื่อเสนอความเห็นและรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการ ในฐานะผู้ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบ</p> <p>๒. กรณี ผู้ควบคุมงาน ตรวจพบ ทำเอกสารแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ประชุมพิจารณาและเสนอความเห็นและรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อวินิจฉัยสั่งการในฐานะผู้ว่าจ้าง เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบฯ</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสารให้รอบคอบก่อนเผยแพร่</p> <p>๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุแจ้งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ว่าผู้ควบคุมงานไม่ปฏิบัติ</p>

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	<p>๓.ผู้ควบคุมงานไม่ส่งรายงานประจำสัปดาห์ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๔.คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่บริหารสัญญาให้ครบถ้วน</p>					<p>ตามหน้าที่ ขอให้มีการสั่งให้ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๒.แม้ไม่มีรายงานจากผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ สามารถออกตรวจงานเองได้ (การบริหารสัญญา)</p> <p>๓.คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานควรกำหนดหน้าที่ให้ชัดเจน ควรระบุเพิ่มเติมเพื่อให้ชัดเจนยิ่งขึ้น เช่น “ให้ผู้ควบคุมงานจัดทำรายงานประจำวัน พร้อมแนบรูปถ่ายประกอบตามความเหมาะสมและส่งให้คณะกรรมการตรวจพัสดุทราบเป็นรายสัปดาห์” ข้อความแบบนี้ช่วยให้ทุกฝ่ายเข้าใจตรงกันตั้งแต่ต้นและไม่เกิดความคลุมเครือในทางปฏิบัติ</p> <p>๑.เมื่อมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ควรมีการประชุมของคณะกรรมการฯ เพื่ออธิบายบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุตามระเบียบฯ เพื่อจะได้บริหารสัญญาได้ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒.ให้ผู้ควบคุมงาน อธิบายลักษณะของงานประเภทนั้น ตามแบบแปลน และรายละเอียดประมาณการราคา เพื่อเป็นการ</p>

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	๕.ผู้รับจ้างไม่ติดตั้งป้ายโครงการตามกำหนดให้ถูกต้อง					<p>ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารอีกครั้ง และมีความเข้าใจตรงกันทั้งผู้ควบคุมงาน และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๓.ควรให้เจ้าหน้าที่/พนักงาน ได้เข้ารับการฝึกอบรม ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <p>๑.หน่วยงานต้องระบุให้ชัดเจนในแบบรูป รายการงานก่อสร้าง ว่าผู้รับจ้างต้องติดตั้งป้ายโครงการ ภายใน ๗ วัน หลังลงนามในสัญญาจ้าง</p> <p>๒.กรณีระบุช่วงเวลาการติดตั้งแล้วผู้รับจ้างไม่ติดตั้ง ให้แจ้งท้วงติง และเร่งรัดการดำเนินการ</p>
๗.โครงการปรับปรุงระบบประปา บ้านหลังเขา หมู่ที่ ๑ บ้านนา ค้อ ตำบลท่าสะท้อน/๔๘๙,๐๐๐ บาท	<p>๑. ความผันผวนของราคาสินค้าและบริการ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>๓.ระหว่างดำเนินการมีสภาพอากาศไม่เหมาะสม</p>	๓	๑	๔	น้อย	<p>๑. จัดทำแผนในการปฏิบัติงานให้การจัดซื้อจัดจ้างชัดเจน</p> <p>๒. สนับสนุนอุปกรณ์เครื่องมือให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ทันสมัย</p> <p>๓. จัดประชุมหาแนวทางการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. เร่งรัดติดตามการดำเนินงานของผู้รับจ้างให้เป็นไปตามแผน</p>





ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
๘.โครงการขยายเขตประปา บ้านสีตีด หมู่ที่ ๗ บ้านศรีเจริญ ตำบลท่าสะท้อน /๒๗๔,๐๐๐ บาท	๑. ความผันผวนของราคาสินค้าและบริการ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผน ๓. ระหว่างดำเนินการมีสภาพอากาศไม่เหมาะสม	๓	๑	๔	น้อย 	๑. จัดทำแผนในการปฏิบัติงานให้การจัดซื้อจัดจ้างชัดเจน ๒. สนับสนุนอุปกรณ์เครื่องมือให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ทันสมัย ๓. จัดประชุมหาแนวทางการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ ๔. เฝ้าระวังติดตามการดำเนินงานของผู้รับจ้างให้เป็นไปตามแผน
๙.โครงการปรับปรุงห้องประชุมหลังเก่า อบต.ท่าสะท้อน หมู่ที่ ๒ บ้านบ่อกริ่ง ตำบลท่าสะท้อน /๔๒๐,๐๐๐ บาท	๑.ความผันผวนของราคาสินค้าและบริการ ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผน	๑	๑	๑	น้อยที่สุด 	-
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ						
๑. โครงการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ / ๒๓,๐๐๐ บาท	๑. การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง ๒. กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสนใจเนื่องจากขาดความยั่งยืนของโครงการ ๓. งบประมาณมีจำนวนจำกัด ๔. การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน	๓	๒	๗	ปานกลาง 	๑. วางแผนการดำเนินการให้ชัดเจน ๒. สำรวจความต้องการของกลุ่มเป้าหมายในการฝึกอบรม ๓. ขอเพิ่มงบประมาณในปีงบประมาณถัดไป
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต						
๑. โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด / ๒๐,๐๐๐ บาท	๑. จำกัดวงเงินงบประมาณ ๒. ไม่มีการคัดเลือกกลุ่มแกนนำเยาวชนเพื่อเป็นกลุ่มเป้าหมาย ๓. มีการดำเนินโครงการล่าช้า เนื่องจากต้องขอความร่วมมือจากสถานศึกษาในพื้นที่ เพื่อให้นักเรียนเข้าร่วมโครงการ	๓	๑	๔	น้อย 	๑. วางแผนการดำเนินงานของโครงการประสานงานกับสถานศึกษาอย่างต่อเนื่องรวมทั้งประชุมเพื่อเตรียมความพร้อมก่อนเริ่มโครงการ ๒. ประสานงานกับกองคลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบสถานะทางการเงินของ อบต. และปรับเปลี่ยนไปตามสถานการณ์

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
๒. โครงการฝึกซ้อมแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย / ๕๐,๐๐๐ บาท	๑. การกำหนดโครงการไม่เป็นไปตามแผนและระยะเวลาที่กำหนด ๒. เนื่องจากเป็นโครงการที่ต้องดำเนินการร่วมกับหน่วยงานอื่นและต้องมีการประสานงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะทำให้การดำเนินโครงการอาจล่าช้ากว่าที่กำหนด	๒	๑	๒	น้อย 	๑. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องและคอยติดตามการดำเนินการตามขั้นตอนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓. โครงการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี / ๑๐,๐๐๐ บาท	-	-	-	-	-	-
๔. โครงการโรงเรียนผู้สูงอายุ / ๗๐,๐๐๐ บาท	๑. จำนวนผู้สูงอายุไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือมีจำนวนผู้สูงอายุสมัครเข้าโครงการมากเกินไปจนเกินจำนวนที่ตั้งไว้ ๒. ขาดความต่อเนื่องในการดำเนินโครงการ	๓	๓	๙	ปานกลาง 	๑. กำหนดคุณสมบัติ หลักเกณฑ์ในการรับสมัครผู้สูงอายุในการเข้าร่วมโครงการ ๒. ปรับหลักสูตรให้เป็นการเรียนรู้แบบขั้นปี
๕. โครงการแข่งขันกีฬาเซปักตะกร้อ / ๓๐,๐๐๐ บาท	๑. ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาไม่ครบถ้วนตามกลุ่มเป้าหมาย	๑	๒	๓	น้อย 	๑. ประชุมผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนเพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการจัดการแข่งขันให้เกิดความชัดเจน
๖. โครงการแข่งขันกีฬาประเพณีประจำตำบล / ๒๐๐,๐๐๐ บาท	๑. การจัดการแข่งขันกีฬา มีการแข่งขันน้อยกว่า ๓ ประเภทกีฬา	๓	๓	๙	ปานกลาง 	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่และคณะทำงานให้เป็นผู้รับผิดชอบโครงการแข่งขันกีฬาฯ พร้อมกำหนดขั้นตอนในการดำเนินงาน กำหนดความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคและกลยุทธ์หรือวิธีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในการดำเนินงานตามโครงการ ๒. ขอเพิ่มชนิดการแข่งขันกีฬาในปีงบประมาณถัดไป

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
๗. โครงการแข่งขันกีฬาฟุตบอล / ๕๐,๐๐๐ บาท	๑. ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาไม่ครบถ้วนตามกลุ่มเป้าหมาย	๑	๑	๑	น้อยที่สุด 	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง
๘. โครงการแข่งขันกีฬาภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก / ๓๐,๐๐๐ บาท	๑. เด็กนักเรียนมีอายุน้อยอาจได้รับบาดเจ็บ	๑	๑	๑	น้อยที่สุด 	๑. กำหนดชนิดกีฬาให้เหมาะสมกับช่วงวัย ๒. ประสานฝ่ายปฐมพยาบาลเพื่อเตรียมพร้อมให้ความช่วยเหลือทันทีที่เกิดเหตุการณ์
๙. โครงการจัดส่งนักกีฬาเข้าร่วมแข่งขันกับ อปท. อื่นหรือหน่วยงานอื่น / ๑๐,๐๐๐ บาท	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณในบางรายการของโครงการไม่มีระเบียบที่สามารถเบิกจ่ายได้	๑	๑	๑	น้อยที่สุด 	๑. จัดหางบประมาณเพิ่มเติมจากองค์กรอื่นๆ ๒. ทำ MOU เพื่อทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณในบางรายการเป็นไปอย่างถูกต้อง
๑๐. โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต / ๑๐๐,๐๐๐ บาท	-	-	-	-	-	-
๑๑. โครงการบริหารจัดการงานการแพทย์ฉุกเฉิน (กู้ชีพ กู้ภัย) / ๓๐๐,๐๐๐ บาท	-	-	-	-	-	-
๑๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า / ๕๐,๐๐๐ บาท	๑. เจ้าของไม่แจ้งขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว ๒. การฉีดวัคซีน สุนัข แมว ไม่ครอบคลุมในเขตพื้นที่รับผิดชอบ	๑	๓	๕	น้อย 	๑. ประชาสัมพันธ์ประสานขอความร่วมมือผู้นำชุมชน อสม. ในพื้นที่ลงพื้นที่สำรวจและลงฉีดวัคซีน
๑๓. โครงการสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียนสัตว์ / ๑๐,๐๐๐ บาท	๑. เจ้าของไม่แจ้งขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว	๑	๓	๕	น้อย 	๑. ประชาสัมพันธ์การเพิ่มเวลาขึ้นทะเบียนล่วงหน้า
๑๔. โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีเหยี่ยวหรือฟืนฟูหลังเกิดสาธารณภัย / ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑. มีการดำเนินโครงการล่าช้า เนื่องจากต้องลงไปสำรวจประชาชนในพื้นที่ เพื่อพิจารณาให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน ๒. การช่วยเหลือประชาชนในบางกรณี ไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้เนื่องจาก	๒	๒	๖	ปานกลาง 	๑. วางแผนการดำเนินงานเพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็วขึ้น ๒. ศึกษากฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินงาน




ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผล กระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	ไม่เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง					
๑๕. โครงการจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ / ๘,๐๑๗,๒๐๐ บาท	๑. การจัดสรรงบประมาณของกรมฯ มีความล่าช้าและไม่เพียงพอต่อผู้ที่ได้รับสิทธิ ๒. ระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เช่น หลักเกณฑ์คุณสมบัติ เป็นต้น ๓. ผู้สูงอายุไม่ทราบแนวทางปฏิบัติเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย	๑	๒	๓	น้อย	๑. ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การปฏิบัติเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ๒. สืบวจจำนวนผู้สูงอายุตามหลักเกณฑ์ที่ต้องคำนวณจำนวนงบประมาณทุกปีเพื่อให้งบประมาณเพียงพอ
๑๖. โครงการจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพคนพิการ / ๑,๔๗๘,๔๐๐ บาท	๑. เป็นผู้พิการที่ไม่ทราบแนวทางปฏิบัติ กรณีมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ๒. การตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ	๑	๒	๓	น้อย	๑. ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การปฏิบัติเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ๒. สืบวจจำนวนตามหลักเกณฑ์ที่ต้องคำนวณจำนวนงบประมาณทุกปีเพื่อให้งบประมาณเพียงพอ
๑๗. โครงการจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ / ๓๐,๐๐๐ บาท	๑. ผู้ป่วยเอดส์ไม่ทราบข้อปฏิบัติในการยื่นลงทะเบียนขอรับเงินสงเคราะห์ ๒. การตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ	๑	๒	๓	น้อย	๑. ทำการประชาสัมพันธ์มากขึ้นทุกช่องทาง ๒. สืบวจจำนวนตามหลักเกณฑ์ที่ต้องคำนวณจำนวนงบประมาณทุกปีเพื่อให้งบประมาณเพียงพอ
๑๘. โครงการจ่ายเงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสช.) / ๑๓๐,๐๐๐ บาท	๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๒. ขาดการติดตามรายงานผลการดำเนินโครงการ	๓	๒	๗	ปานกลาง	๑. จัดประชุมคณะกรรมการฯ อย่างต่อเนื่อง ๒. ทำหนังสือเร่งรัดให้ดำเนินการรายงานผลการดำเนินโครงการ
๑๙. โครงการสนับสนุนกองทุนสวัสดิการชุมชน / ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑. การรายงานสถานะทางการเงินไม่เป็นปัจจุบัน	๓	๒	๗	ปานกลาง	๑. ให้กองทุนดำเนินการรายงานสถานะทางการเงินทุก ๖ เดือน พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์-

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น						
๑. โครงการจัดงานประเพณีวันลอยกระทง / ๕๐,๐๐๐ บาท	๑. สถานที่จัดงานมีความพร้อมน้อย ๒. การดำเนินการกิจกรรมต่างๆขาดความพร้อมและการขาดการประสานงานที่ดี	๓	๓	๙	ปานกลาง	๑. ให้มีการประชุมคณะกรรมการ/ คณะทำงานของโครงการเพื่อร่วมวางแผน และแนวทางในการดำเนินการ ๒. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่องเพื่อลดปัญหาและอุปสรรค ๓.
๒. โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์และรดน้ำดำหัวผู้สูงอายุ / ๕๐,๐๐๐ บาท	๑. กลุ่มเป้าหมายไม่เป็นไปตามที่กำหนด ๒. งบประมาณมีจำนวนจำกัด	๒	๑	๒	น้อย	๑. ประสานผู้เกี่ยวข้องในการเสนอรายชื่อ กลุ่มเป้าหมายล่วงหน้า
๓. โครงการจัดส่งเด็กนักเรียนเข้าร่วมทำการแข่งขันทักษะทาง วิชาการ / ๒๐,๐๐๐ บาท	-	-	-	-	-	-
๔. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา - ศพด.บ้านบ่อกรัง - ศพด.บ้านนาค้อ - ศดม.อีกอมุสขอลาฮ์ / ๘๕๘,๐๙๕ บาท ๑. ค่าอาหารกลางวัน ๒. ค่าจัดการเรียนการสอน ๓. ค่าหนังสือเรียน ๔. ค่าอุปกรณ์การเรียน ๕. ค่าเครื่องแบบนักเรียน ๖. ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน	๑. จำนวนเด็ก ณ วันที่จัดโครงการไม่เป็น ปัจจุบันตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเงิน อุดหนุน ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ทางด้านการบริหารสถานศึกษา	๓	๑	๙	น้อย	๑. ดำเนินโครงการตามจำนวนเด็กจริง กรณี อาหารกลางวัน ดำเนินการจ้างเหมา ประกอบอาหารกลางวันเป็นรายไตรมาส และเฉพาะในช่วงปิดภาคเรียน ระหว่าง วันที่ ๑ เม.ย. - ๑๕ พ.ค. ของทุกปีต้อง ดำเนินการสำรวจเด็กที่มาเรียนก่อนจึงจะ ดำเนินการจ้างเหมาบริการประกอบอาหาร กลางวันตามจำนวนเด็กที่ได้สำรวจไว้ ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของ อบต. ให้ปฏิบัติหน้าที่ให้กับศูนย์ ศพด. ศดม. ทั้ง ๓ ศูนย์ ๓. แต่งตั้งนักวิชาการศึกษาฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุให้กับศูนย์ ศพด. ศดม. ทั้ง ๓ ศูนย์

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	
๕. เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านปอกรัง / ๗๖๕,๖๐๐ บาท	๑.จำนวนเด็กที่มีการเปลี่ยนแปลง ๒.ค่ารายหัวที่มีการเปลี่ยนแปลง	๒	๑	๒	น้อย 	๑.ตรวจสอบและคำนวณจำนวนเด็กและค่ารายหัวให้เพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น
๖. เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านนาค้อ / ๖๕๑,๒๐๐ บาท	๑.จำนวนเด็กที่มีการเปลี่ยนแปลง ๒.ค่ารายหัวที่มีการเปลี่ยนแปลง	๒	๑	๒	น้อย 	๑.ตรวจสอบและคำนวณจำนวนเด็กและค่ารายหัวให้เพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น
๗. เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านหนองจอก / ๒๗๕,๔๐๐ บาท	๑.จำนวนเด็กที่มีการเปลี่ยนแปลง ๒.ค่ารายหัวที่มีการเปลี่ยนแปลง	๒	๑	๒	น้อย 	๑.ตรวจสอบและคำนวณจำนวนเด็กและค่ารายหัวให้เพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น
๘. โครงการจัดซื้ออาหารเสริม(นม) สำหรับโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ) และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.ท่าสะท้อน / ๙๒๒,๑๓๐ บาท	-	-	-	-	-	-
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการส่งเสริมการท่องเที่ยว การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม						
๑. โครงการจ้างเหมาบริการกำจัดขยะมูลฝอย / ๖๐๐,๐๐๐ บาท	-	-	-	-	-	-
๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี						
๑. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน / ๒๐๐,๐๐๐ บาท	๑. กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒. กลุ่มเป้าหมายไม่เข้าถึงวัตถุประสงค์ของโครงการจึงไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรม ๓. กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมไปใช้ปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง ๔. ขาดตัวชี้วัดที่ดีในการติดตามประเมินผลหลังสิ้นสุดการฝึกอบรมฯ ตามโครงการ	๒	๒	๖	ปานกลาง 	๑. ทำแบบตอบรับเข้าร่วมโครงการฯ ส่งให้กลุ่มเป้าหมายตอบรับก่อนดำเนินงานตามโครงการฯ ภายใน ๓๐ วัน เพื่อทราบจำนวนที่แน่นอน และแก้ไขปัญหาเรื่องกลุ่มเป้าหมายไม่ครบได้ทันเวลา ๒. กำหนดแบบติดตามประเมินผลหลักสิ้นสุดการฝึกอบรมฯ กับกลุ่มเป้าหมายและตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลเพื่อรับผิดชอบติดตามผล

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
						๓. กำหนดคณะทำงานเพื่อแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการดำเนินงานตามโครงการฯ ให้รับผิดชอบให้ครบทุกขั้นตอนในการดำเนินงานตามโครงการฯ ๔. จัดทำกำหนดการและประชาสัมพันธ์ข้อมูลต่าง ๆ ของโครงการ เพื่อแจ้งประชาสัมพันธ์ให้กลุ่มเป้าหมายได้รับทราบ ๕. กำหนดมาตรการรองรับกรณีกลุ่มเป้าหมายตอบรับเข้าร่วมโครงการแล้วแต่ไม่มีเหตุผลจำเป็นหรือเหมาะสมหลีกเลี่ยงไม่เข้าร่วมโครงการตามแบบที่ตอบรับมา เช่น ให้ชดใช้ค่าเสียหาย ฯลฯ
๒. โครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน / ๕๐,๐๐๐ บาท	๑.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒.กลุ่มเป้าหมายไม่เข้าถึงวัตถุประสงค์ของโครงการจึงไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรม ๓.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมไปใช้ปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง ๔.ขาดตัวชี้วัดที่ดีในการติดตามประเมินผล หลังสิ้นสุดการฝึกอบรมฯ ตามโครงการ	๒	๑	๒	น้อย	๑.ทำแบบตอบรับเข้าร่วมโครงการฯ ส่งให้กลุ่มเป้าหมายตอบรับก่อนดำเนินงานตามโครงการฯ ภายใน ๓๐ วัน เพื่อทราบจำนวนที่แน่นอน และแก้ไขปัญหาเรื่องกลุ่มเป้าหมายไม่ครบได้ทันเวลา ๒.กำหนดแบบติดตามประเมินผลหลักสิ้นสุดการฝึกอบรมฯ กับกลุ่มเป้าหมายและตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลเพื่อรับผิดชอบติดตามผล ๓.กำหนดคณะทำงานเพื่อแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการดำเนินงานตามโครงการฯ ให้รับผิดชอบให้ครบทุกขั้นตอนในการดำเนินงานตามโครงการฯ ๔.จัดทำกำหนดการและประชาสัมพันธ์ข้อมูลต่าง ๆ ของโครงการ เพื่อแจ้งประชาสัมพันธ์ให้กลุ่มเป้าหมายได้รับทราบ

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
						๕. กำหนดมาตรการรองรับกรณีกลุ่มเป้าหมาย ตอบรับเข้าร่วมโครงการแล้วแต่ไม่มีเหตุผล จำเป็นหรือเหมาะสมหลีกเลี่ยงไม่เข้าร่วม โครงการตามแบบที่ตอบรับมา เช่น ให้ชดใช้ ค่าเสียหาย ฯลฯ
๓. โครงการจัดงานรัฐพิธี งานพิธี ศาสนพิธี ฯลฯ และปกป้อง เทิดทูนสถาบันสำคัญของชาติสนับสนุนพระราชกรณียกิจ หรือพระกรณียกิจของพระบรมวงศานุวงศ์ ในพื้นที่อำเภอ พุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี / ๒๐,๐๐๐ บาท	-	-	-	-	-	-
๔. โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี / ๒๐๐,๐๐๐ บาท	๑. แผนที่ภาษีที่มีอยู่ยังไม่สมบูรณ์ถูกต้อง และต้องปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งมอบหมายทำ หน้าที่แทนยังขาดความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	๔	๓	๑๘	สูง	๑. นำข้อมูลที่ได้รับจากกรมที่ดินมาปรับปรุง แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตาม มาตรา ๑๐ ให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้ ความรู้เข้าใจในการปรับปรุงแผนที่ภาษี ๓. ฝึกอบรม/ใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงมา ปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ๔. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพิ่มตำแหน่งนาย ช่างสำรวจ
๗. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านอื่น ๆ						
๑. กิจกรรมดำเนินการโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑. ลูกหนี้ขาดความรับผิดชอบในการชำระหนี้ ๒. สัญญาผู้ขาดอายุความ	๓	๔	๑๙	สูง	๑. เร่งรัดการชำระหนี้ ๒. ทำหนังสือรับสภาพความผิด ๓. เตรียมข้อมูลคดีเพื่อดำเนินการตาม กฎหมาย

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
๒. โครงการการเลือกตั้งสมาชิกสภาท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่น/ ๒๗๐,๐๐๐ บาท	๑. บุคลากรในหน่วยงานขาดความรู้ความเข้าใจ ในการจัดการเลือกตั้ง อบต. ๒. กรรมการประจำหน่วยเลือกตั้งปฏิบัติหน้าที่ ผิดพลาด เนื่องจากขาดความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติหน้าที่	๓	๓	๙	ปานกลาง 	๑. มีการอบรมตามกำหนดในรูปแบบ ของ กกด. จังหวัด ๒. มีการดำเนินการจัดประชุมซักซ้อมให้แก่ บุคลากรทุกระดับเพิ่มเติม
๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้/จัดเก็บภาษี	๑. ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บ รายได้ ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี ๓. การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้ อาจก่อให้เกิดการขาดสภาพ คล่องทางการเงินได้ ๔. ลูกหนี้ภาษีเพิ่มมากขึ้นอาจก่อให้เกิดหนี้สูญ ได้	๔	๓	๑๘	สูง 	๑. ทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี ๒. รับโอนย้าย/ใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงมา ปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทน ตำแหน่งจัดเก็บรายได้และส่งเข้าอบรมเพื่อ เพิ่มเติมความรู้ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับงานจัดเก็บ ๔. เพิ่มช่องทางการชำระภาษี เพื่อความ สะดวกของผู้เสียภาษี ๕. การประชาสัมพันธ์ด้านการชำระภาษีใน เขตพื้นที่ อบต. เช่น วัน เวลา สถานที่ วิธีการชำระ เป็นต้น ๖. แจ้งนิติกร เพื่อดำเนินการฟ้องร้องลูกหนี ภาษีที่ค้างนาน ตามกฎหมาย
๓. งานพัสดุและจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนดตามระเบียบจัดหาพัสดุ	๓	๓	๙	ปานกลาง 	๑. ให้ทุกส่วนราชการแจ้งหรือทำบันทึกขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียด ประกอบที่ชัดเจนในการจัดซื้อจัดจ้างทุก ครั้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อทราบก่อนทุกครั้ง ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้องๆ ให้เป็นปัจจุบัน

ประเด็นความเสี่ยง งาน/กิจกรรม/โครงการ	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แผนการบริหารความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
	๒. หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจ ในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้างฯ					
๔. งานการเงินและบัญชี	๑. การจัดทำบัญชีแบบใหม่มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ล่าช้า ๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดคงเหลือ ก่อนการเบิกจ่ายทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่าย มีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ทำ ให้เกิดความล่าช้า	๓	๓	๙	ปานกลาง	๑. แจ้งให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินของ อปท. ๒. ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจแนวทางการ บันทึกบัญชี ของ อปท. ตามหนังสือ ราชการฯ

ภาคผนวก ข

แบบฟอร์มการบริหารจัดการความเสี่ยงและคำอธิบาย

ชื่อหน่วยงาน.....(๑) ชื่อ อปท.....

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง.....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
ตามลำดับ จำนวน ความเสี่ยง โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใด หรือภารกิจใดของ อปท.	โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ทั้งหมด หรือ โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือ โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตาม นโยบายผู้บริหารท้องถิ่น	จำนวนเงินงบประมาณ โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ตาม (๕) (ถ้ามี)	วัตถุประสงค์ตาม โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ตาม (๕)	ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)	เป้าหมายที่ต้องการ สูงสุดของโครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.

ลายมือชื่อ.....(๑๐) ผู้บริหาร.....

ตำแหน่ง.....(๑๑) ผู้บริหาร.....

วัน.....เดือน.....(๑๒) ที่ลงนาม.....พ.ศ.....

ชื่อหน่วยงาน.....(๑) ชื่อ อปท.....

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง.....

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)x(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
มาจาก แบบ บส.๑(๓)	มาจากแบบ บส.๑(๕)	มาจากแบบ บส.๑(๗)	บุคคลหรือ หน่วยงาน	ความเสี่ยงที่มี ผลกระทบต่อ บรรลุวัตถุประสงค์ โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.	๑. Strategy Risks ๒. Financial Risks ๓. Operation Risks ๔. Legal Risks ๕. Technology Risks ๖. Reputational Risks	๑-๓ สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๑-๕ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด	๑-๓ สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๑-๕ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด	นำคะแนน มาจัดระดับ ความเสี่ยง สูง ปานกลาง ต่ำ	๑. ปฏิเสธความเสี่ยง ๒. ลดโอกาสของความเสี่ยง ๓. ลดผลกระทบของความ เสี่ยง ๔. โอนความเสี่ยง ๕. ยอมรับความเสี่ยง ๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง ๗. ทำแผนฉุกเฉิน ๘. ส่งเสริมเชิงบวก

ลายมือชื่อ.....(๑๓) ผู้บริหาร.....

ตำแหน่ง.....(๑๔) ผู้บริหาร.....

วัน.....เดือน.....(๑๕) ที่ลงนาม.....พ.ศ.....

ชื่อหน่วยงาน.....(๑) ชื่อ อ.ปท.....

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ..(๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง.....

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อ.ปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามแล การรายงาน
มาจาก แบบ บส.๒(๓)	มาจากแบบ บส.๒(๔)	มาจากแบบ บส.๒(๗)	มาจากแบบ บส.๒(๑๒)	มาจากแบบ บส.๒(๖)	ระบุแนวทางการ ดำเนินงาน/ขั้นตอน การปฏิบัติงาน/ วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ กำหนดเพื่อให้ความ เสี่ยงลดลงหรืออยู่ใน ระดับที่ ยอมรับได้	มาจากแบบ บส.๑(๘)	ระบุช่วงระยะเวลา ในการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	วิธีการติดตามและ การรายงานให้ ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม

ลายมือชื่อ.....(๑๒) ผู้บริหาร.....

ตำแหน่ง.....(๑๓) ผู้บริหาร.....

วัน.....เดือน.....(๑๔) ที่ลงนาม.....พ.ศ.....

ชื่อหน่วยงาน.....(๑) ชื่อ อ.ปท.....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ..(๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง.....

- รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อ.ปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
มาจาก แบบ บส.๓(๓)	มาจากแบบ บส.๓(๔)	มาจากแบบ บส.๓(๘)	มาจากแบบ บส.๓(๑๐)	มาจากแบบ บส.๓(๗)	ระบุผลการดำเนินงาน/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ วิธีการดำเนินงาน ได้ ดำเนินการหรือไม่ อย่างไร (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็น ภาพรวม)	อ้างอิงประกอบ ผลการ ดำเนินการจก การความเสี่ยง (ระบุแต่ละ ขั้นตอน/ระบุ เป็นภาพรวม)	ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง (ระบุแต่ละ ขั้นตอน/ ระบุเป็น ภาพรวม)	ระบุ

ลายมือชื่อ.....(๑๒) ผู้บริหาร.....

ตำแหน่ง.....(๑๓) ผู้บริหาร.....

วัน.....เดือน.....(๑๔) ที่ลงนาม..... พ.ศ.....

ชื่อหน่วยงาน.....(๑) ชื่อ.อปท.....

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง.....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความ เสี่ยง	(๖) คะแนนความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลลัพธ์ การ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓)=(๑)×(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓)=(๑)×(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
มาจาก แบบ บส.๔(๓)	มาจากแบบ บส.๔(๔)	มาจาก แบบ บส.๓(๕)	มาจาก แบบ บส.๒ (๙) (๑๐) (๑๑)			มาจากแบบ บส.๔(๕)	สรุปเป็น ภาพรวม	ระบุ สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือ น้อยที่สุด			เปรียบเทียบก่อน ดำเนินการและ ภายหลัง ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงลดลง หรือไม่ลดลง	ภายหลัง จาก ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	สรุปความเสี่ยง ที่ควบคุมได้/ ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้/ ไม่ได้		แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับในปีถัดไป เพื่อ ควบคุมความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้

ลายมือชื่อ.....(๑๔) ผู้บริหาร.....

ตำแหน่ง.....(๑๕) ผู้บริหาร.....

วัน.....เดือน.....(๑๖) ที่ลงนาม..... พ.ศ.....

ภาคผนวก ค

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ที่ ๒๕๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

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

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ดังต่อไปนี้


๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	กรรมการและเลขานุการ
๖. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ประสานงานกับหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เพื่อติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้น บริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงในระดับที่ยอมรับได้

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖


(นาย ศติยะ นมะ)







นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ภาคผนวก ง

ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ผังการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนมีขั้นตอนและแนวทางการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง ตามหลักมาตรฐาน COSO และการป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดและความสูญเสียจากผล การดำเนินงาน โดยมีขั้นตอนและกระบวนการ ดังนี้

ลำดับ ขั้นตอน/ วันเดือนปี	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารอ้างอิง
๑	การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)			
	แต่งตั้ง คณะกรรมการ 	แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง	นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน เป็นเลขานุการ	คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ
	จัดทำประกาศ นโยบายและแผน บริหารความเสี่ยง 	ประธานคณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงจัดทำประกาศนโยบายการ บริหารจัดการความเสี่ยงองค์การ บริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน	ประธาน คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง	บันทึกเสนอผู้บริหาร
	เสนอผู้บริหาร 	เสนอผู้บริหารลงนามเห็นชอบ	ผู้บริหาร อบต.	ประกาศนโยบายการ บริหารจัดการความ เสี่ยง
	จัดทำหลักเกณฑ์ การพิจารณาผล การคัดเลือกฯ 	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน จัดทำ - หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือก โครงการเพื่อนำมาพิจารณา บริหารจัดการความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะท้อน	- คู่มือการบริหาร จัดการความเสี่ยง
	แจ้งหน่วยงาน 	แจ้งทุกหน่วยงานให้ดำเนินการตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	ประธาน คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง	บันทึกแจ้งเจ้าของ โครงการ/หน่วยงาน แต่งตั้งคณะทำงาน บริหารจัดการความ เสี่ยงของสำนัก/กอง
	พิจารณาคัดเลือก โครงการ	คัดเลือกแสดงผลสรุปโครงการที่ได้รับ การคัดเลือกเพื่อบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างน้อยประเด็น ยุทธศาสตร์ละ ๑ โครงการ ระบุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของ โครงการ	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ บส.๑
๒	 การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ (Event Identification)			
	พิจารณาระบุ วัตถุประสงค์ ค่าเป้าหมายและ ระบุความเสี่ยง	เจ้าของโครงการ/หน่วยงานที่ได้รับ การคัดเลือกพิจารณาระบุความเสี่ยง ของโครงการ	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ บส.๑

ลำดับ ขั้นตอน/ วันเดือนปี	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารอ้างอิง
๓	การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)			
	ประเมินความเสี่ยง	เจ้าของโครงการ/หน่วยงานที่ได้รับ การคัดเลือก - ประเมินระดับความเสี่ยงโดย พิจารณาตามหลักเกณฑ์การใช้ คะแนนระดับของโอกาสที่จะเกิด ความเสียหายและระดับความ รุนแรงของผลกระทบ	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ บส.๒
๔	กำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)			
	กำหนดกลยุทธ์	กำหนดกลยุทธ์สำหรับการจัดการ ความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ บส.๑ แบบ บส.๒
๕	กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)			
	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง	จัดทำแผนกิจกรรมการบริหารความ เสี่ยงของโครงการ	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ บส.๓
	แจ้งเจ้าของ โครงการ/หน่วยงาน	เจ้าของโครงการ/หน่วยงานเสนอ เอกสารตามขั้นตอนที่ ๒,๓ และ ๔ เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ทำสะท้อน พิจารณาตรวจสอบแผน ของโครงการฯ และดำเนินการตาม แผน	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ปี ๒๕๖๗
	เสนอคณะ กรรมการฯ	ประธานกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน ตำบลทำสะท้อน แจ้งให้เจ้าของ โครงการดำเนินการตามแผนและ รายงานผลการดำเนินงาน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงของสำนัก/ กอง และเจ้าของ โครงการ	บันทึกแจ้งทุกสำนัก/ กอง และเจ้าของ โครงการ
๖	ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)			
	จัดเผยแพร่ข้อมูลใน ช่องทางต่าง ๆ	คณะกรรมการบริหารจัดการความ เสี่ยง เผยแพร่ข้อมูลด้านการบริหาร ความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงฯ	ข้อมูลและการสื่อสาร ด้านการบริหารความ เสี่ยง
๗	การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)			
	รายงานผลการ ดำเนินงาน	เจ้าของโครงการรายงานผลการ ดำเนินงานมายังคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลทำสะท้อน	เจ้าของโครงการ/ หน่วยงาน	แบบ บส.๔
	เสนอคณะ กรรมการฯ	เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน	คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง	บันทึกแจ้งเจ้าของ หน่วยงาน

ลำดับ ขั้นตอน/ วันเดือนปี	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารอ้างอิง
		ตำบลท่าสะท้อน ติดตามตรวจสอบ ผลการดำเนินงานโครงการฯ		
	รายงานผลต่อ ผู้บริหาร	รายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยงและ ข้อเสนอแนะ	คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะท้อน	บันทึกสรุปผลการ ดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความ เสี่ยง รอบ ๑๒ เดือน

ภาคผนวก จ

หนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒

ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม



ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๕๖๒

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๕ แบบ

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ ความละเอียดตามหนังสือที่ย่างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ สามารถสืบค้นรายละเอียดได้ที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.dla.go.th ในหัวข้อ "หนังสือราชการ สด." หรือตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายจจร ศรีชวโนทัย)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น



กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๒ โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

ผู้ประสานงาน : นางสาววรรณมา สุวรรณรักษ์

โทร. ๐๘-๙๓๒๒-๘๘๒๖